

上海合晶硅材料股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市招股意向书

附录目录

| 序号 | 文件名称 | 页码 |
|----|-----------------------------------|-----|
| 1 | 发行保荐书 | 1 |
| 2 | 财务报告及审计报告 | 24 |
| 3 | 发行人审计报告基准日至招股说明书签署日之间的相关财务报表及审阅报告 | 237 |
| 4 | 内部控制鉴证报告 | 334 |
| 5 | 经注册会计师核验的非经常性损益明细表 | 344 |
| 6 | 法律意见书 | 355 |
| 7 | 律师工作报告 | 687 |
| 8 | 发行人公司章程（草案） | 888 |
| 9 | 关于同意上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复 | 929 |

中信证券股份有限公司

关于

上海合晶硅材料股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市

之

发行保荐书



中信证券股份有限公司
CITIC Securities Company Limited

(广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场(二期)北座)

二〇二三年十月

目 录

| | |
|-------------------------------------|----|
| 目 录..... | 1 |
| 声 明..... | 2 |
| 第一节 本次证券发行基本情况 | 3 |
| 一、保荐人名称..... | 3 |
| 二、项目保荐代表人、协办人及项目组其他成员情况..... | 3 |
| 三、发行人基本情况..... | 4 |
| 四、保荐人与发行人的关联关系..... | 4 |
| 五、保荐机构内核程序和内核意见..... | 5 |
| 第二节 保荐人承诺事项 | 7 |
| 第三节 保荐人对本次证券发行上市的保荐结论 | 8 |
| 一、保荐结论..... | 8 |
| 二、本次发行履行了必要的决策程序..... | 8 |
| 三、发行人符合《证券法》规定的发行条件..... | 9 |
| 四、发行人符合《首次公开发行股票注册管理办法》规定的发行条件..... | 9 |
| 五、发行人符合科创板定位..... | 11 |
| 六、发行人面临的主要风险..... | 12 |
| 七、发行人的发展前景评价..... | 17 |
| 八、发行人股东履行私募投资基金备案程序的核查..... | 18 |
| 九、关于发行人聘请第三方行为的核查..... | 19 |
| 十、关于本次发行摊薄即期回报的核查..... | 20 |

声 明

中信证券股份有限公司（以下简称“保荐人”、“本保荐机构”、“本保荐人”或“中信证券”）及其保荐代表人根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）及上海证券交易所（以下简称“上交所”）的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。若因保荐机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，保荐机构将依法赔偿投资者损失。

如无特别说明，本发行保荐书中的简称与《上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》中的简称具有相同含义。

第一节 本次证券发行基本情况

一、保荐人名称

中信证券股份有限公司。

二、项目保荐代表人、协办人及项目组其他成员情况

中信证券指定谢雯、张俊晖为上海合晶硅材料股份有限公司（以下简称“发行人”、“上海合晶”或“公司”）首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人；指定刘梦佳为项目协办人，指定张吉翔、陈静雯、蔡宇宁、张馨澜、杨志伟为项目组成员。

（一）项目保荐代表人保荐业务主要执业情况

谢雯，女，证券执业编号：S1010721080002，现任中信证券投资银行管理委员会综合行业组（上海）总监，保荐代表人，拥有 13 年投资银行经验。负责或参与灿瑞科技、矩子科技、三人行、福光股份、福龙马、网达软件等多个 IPO 项目，矩子科技非公开、福龙马非公开、美凯龙非公开、弘亚数控可转债、江南水务可转债等上市公司再融资项目，矩子科技发行股份购买资产等并购重组项目，其在保荐业务执业过程中严格遵守《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定，执业记录良好。

张俊晖，男，证券执业编号：S1010721100005，现任中信证券投资银行管理委员会综合行业组（上海）副总裁，保荐代表人，拥有 7 年投资银行经验。负责或参与弘亚数控可转债、华域汽车非公开、安居宝非公开等上市公司再融资项目、洪城水业重大资产重组项目，索贝数码、汇量科技、宏晟光电等多个 IPO 项目，其在保荐业务执业过程中严格遵守《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定，执业记录良好。

（二）项目协办人保荐业务主要执业情况

刘梦佳，女，证券执业编号：S1010121080465，现任中信证券投资银行管理委员会综合行业组（上海）高级经理，拥有 2 年投资银行经验。负责或参与慧翰股份、宏晟光电等多个 IPO 项目以及会畅通讯非公开项目、弘亚数控可转债项目

等，其在保荐业务执业过程中严格遵守《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定，执业记录良好。

三、发行人基本情况

公司名称：上海合晶硅材料股份有限公司

英文名称：Wafer Works (Shanghai) Co., Ltd.

注册资本：人民币 59,585.43 万元

法定代表人：刘苏生

成立日期：1994 年 12 月 1 日（2019 年 12 月 17 日整体变更为股份有限公司）

营业期限：1994 年 12 月 1 日至无固定期限

住所：上海市松江区石湖荡镇长塔路 558 号

邮政编码：201617

联系电话：021-57843535

传真号码：021-57843572

电子信箱：ir@wwxs.waferworks.com

信息披露部门：董事会办公室

信息披露负责人和联系电话：庄子苈，021-57843535-5828

本次证券发行类型：首次公开发行股票并在科创板上市

四、保荐人与发行人的关联关系

（一）本保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、重要关联方股份的情况

保荐机构将根据科创板规则实施跟投，由保荐机构或符合规定之关联公司或主体参与本次发行的跟投，后续将按上交所相关规定进一步明确参与本次发行战略配售的具体方案，并按规定向上交所提交相关文件。

除前述情况外，截至本发行保荐书签署日，本保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有发行人或其控股股东、重要关联方股份的情况。

（二）发行人或其控股股东、重要关联方持有本保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份情况

除可能存在少量、正常的二级市场证券投资外，截至本发行保荐书签署日，发行人或其控股股东、重要关联方不存在其他持有本保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情形。

（三）本保荐人的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员，持有发行人或其控股股东、重要关联方股份，以及在发行人或其控股股东、重要关联方任职的情况

截至本发行保荐书签署日，本保荐人的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员不存在持有发行人或其控股股东、重要关联方股份，以及在发行人或其控股股东、重要关联方任职的情况。

（四）本保荐人的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、重要关联方相互提供担保或者融资等情况

截至本发行保荐书签署日，本保荐人的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、重要关联方不存在相互提供担保或者融资等情况。

（五）保荐人与发行人之间的其他关联关系

截至本发行保荐书签署日，本保荐人与发行人之间不存在其他关联关系。

五、保荐机构内核程序和内核意见

（一）内核程序

中信证券设内核部，负责本机构投资银行类项目的内核工作。本保荐机构内部审核具体程序如下：

内核部将按照保荐项目所处阶段以及项目组的预约情况对项目进行现场内核。内核部在受理项目申报材料之后，将指派审核员分别从法律和财务角度对项目申请文件进行初审。同时内核部结合项目情况，有可能聘请外部律师和会计师等专业人士对项目申请文件进行审核，为本机构内核部提供专业意见支持。由内核部审核员召集该项目的签字保荐代表人、项目负责人履行问核程序，询问该项目的尽职调查工作情况，并提醒其未尽到勤勉尽责的法律后果。

内核审议在对项目文件和材料进行仔细研判的基础上,结合项目质量控制报告,重点关注审议项目是否符合法律法规、规范性文件和自律规则的相关要求,尽职调查是否勤勉尽责。发现审议项目存在问题和风险的,提出书面反馈意见,内核会召开前由内核部汇总出具项目内核报告。内核委员会以现场会议方式履行职责,以投票表决方式对内核会议审议事项作出审议。同意对外提交、报送、出具或披露材料和文件的决议应当至少经 2/3 以上的参会内核委员表决通过。内核部对内核意见的答复、落实情况进行审核,确保内核意见在项目材料和文件对外提交、报送、出具或披露前得到落实。

(二) 内核意见

2022 年 10 月 28 日,中信证券内核委员会以通讯方式召开了上海合晶 IPO 项目内核会,内核委员会对该项目申请进行了讨论,经全体参会内核委员投票表决,该项目通过了中信证券内核委员会的审议,同意将上海合晶 IPO 项目申请文件对外申报。

第二节 保荐人承诺事项

一、保荐人已按照法律、行政法规、中国证监会及上海证券交易所的规定，对发行人及其控股股东进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

二、保荐人有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会、上海证券交易所有关证券发行上市的相关规定。

三、保荐人有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

四、保荐人有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理。

五、保荐人有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异。

六、保荐人保证所指定的保荐代表人及本保荐人的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查。

七、保荐人保证发行保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

八、保荐人保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范。

九、保荐人自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施。

十、若因本保荐人为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本保荐人将依法赔偿投资者损失。

第三节 保荐人对本次证券发行上市的保荐结论

一、保荐结论

本保荐人根据《证券法》《证券发行上市保荐业务管理办法》《首次公开发行股票注册管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《保荐人尽职调查工作准则》等法规的规定，对发行人进行了充分的尽职调查，由内核会议进行了集体评审，认为：发行人具备《证券法》《首次公开发行股票注册管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所科创板企业发行上市申报及推荐暂行规定》等相关法律法规规定的首次公开发行股票并在科创板上市的条件，发行人行业领域归类 and 科创属性符合科创板定位要求；发行人具有自主创新能力和成长性，法人治理结构健全，经营运作规范；发行人主营业务突出，经营业绩优良，发展前景良好；本次发行募集资金投资项目符合发行人的经营发展战略，能够产生良好的经济效益，有利于推动发行人持续稳定发展。因此，本保荐人同意对发行人首次公开发行股票并在科创板上市予以保荐。

二、本次发行履行了必要的决策程序

（一）董事会决策程序

发行人召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于上海合晶硅材料股份有限公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市的议案》《关于提请股东大会授权董事会及其转授权人士全权办理首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市有关具体事宜的议案》《关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票募集资金投资项目的议案》等相关议案。

（二）股东大会决策程序

发行人召开了 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于上海合晶硅材料股份有限公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市的议案》《关于提请股东大会授权董事会及其转授权人士全权办理首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市有关具体事宜的议案》《关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票募集资金投资项

目的议案》等相关议案。

综上，本保荐人认为，发行人本次发行已获得了必要的批准和授权，履行了必要的决策程序，决策程序合法有效。

三、发行人符合《证券法》规定的发行条件

本保荐人依据《证券法》相关规定，对发行人是否符合《证券法》第十二条规定的发行条件进行了逐项核查，核查意见如下：

（一）发行人自整体变更设立为股份有限公司以来已依据《公司法》等法律法规设立了股东大会、董事会和监事会，在董事会下设置了战略决策委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，并建立了独立董事工作制度、董事会秘书工作制度等，建立健全了管理、生产、销售、财务、研发等内部组织机构和相应的内部管理制度，董事、监事和高级管理人员能够依法履行职责，具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第（一）项的规定。

（二）发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第（二）项的规定。

（三）依据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的《审计报告》，符合《证券法》第十二条第（三）项的规定。

（四）根据发行人及其控股股东出具的书面确认、相关主管机关出具的证明文件，发行人及其控股股东最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第（四）项的规定。

（五）发行人符合中国证监会规定的其他条件。

四、发行人符合《首次公开发行股票注册管理办法》规定的发行条件

本保荐人依据《首次公开发行股票注册管理办法》相关规定，对发行人是否符合《首次公开发行股票注册管理办法》规定的发行条件进行了逐项核查，具体核查意见如下：

（一）依据本保荐人取得的发行人工商档案资料，上海合晶硅材料股份有限

公司成立于 1994 年 12 月 1 日。2019 年 12 月 6 日，经全体股东审议通过，整体变更发起设立股份有限公司。2019 年 12 月 17 日，公司换领新的《营业执照》，完成了整体变更的工商变更登记。

发行人是依法设立且合法存续的股份有限公司，持续经营时间在三年以上。

综上，本保荐人认为，发行人符合《首次公开发行股票注册管理办法》第十条的规定。

(二) 根据发行人的相关财务管理制度以及立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》、《内控鉴证报告》，并经核查发行人的原始财务报表及内部控制相关执行凭证和文件资料，本保荐人认为：发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，注册会计师对发行人最近三年的财务报表出具了标准无保留意见的审计报告；发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，注册会计师对发行人的内部控制制度建立和执行情况出具了无保留意见的内部控制鉴证报告。

本保荐人认为，发行人符合《首次公开发行股票注册管理办法》第十一条的规定。

(三) 经核查发行人工商档案资料、主要资产权属证明文件、主要业务合同，取得的工商、税收、劳动和社会保障、住房公积金等方面的主管机构出具的有关证明文件，进行公开信息查询，对发行人主要股东、管理团队和核心技术团队进行访谈并取得相关声明承诺，本保荐人认为：发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易；发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近 2 年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近 2 年控股股东没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷；发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环

境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

本保荐人认为，发行人符合《首次公开发行股票注册管理办法》第十二条的规定。

（四）经与发行人主要股东、董事、监事和高级管理人员访谈，查阅工商登记资料核查，核查主要股东及董事、监事和高级管理人员出具的声明与承诺，取得的工商、税收、劳动和社会保障、住房公积金等方面的主管机构出具的有关证明文件，以及公开信息查询，本保荐人认为：发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策；最近3年内，发行人及其控股股东不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为；董事、监事和高级管理人员不存在最近3年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

综上，本保荐人认为，发行人符合《首次公开发行股票注册管理办法》第十三条的规定。

五、发行人符合科创板定位

依据《上海证券交易所科创板企业发行上市申报及推荐暂行规定》，发行人申请在上海证券交易所科创板上市，符合科创板定位，具体说明如下：

（一）发行人符合行业领域要求

发行人主要从事半导体硅外延片的研发、生产及销售。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），发行人所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”，所处细分行业为“电子元件及电子专用材料制造”行业。发行人主营业务与《上海证券交易所科创板企业发行上市申报及推荐暂行规定》所述新一代信息技术领域的领域归类相匹配，符合科创板行业领域定位。

（二）发行人科创属性符合要求

1、保荐机构对报告期内发行人的研发投入归集、营业收入确认进行了核查，发行人最近三年研发投入累计为 28,172.84 万元，符合《科创板企业发行上市申

报及推荐暂行规定》第五条第（一）项“最近3年研发投入金额累计在6,000万元以上”的相关要求。

2、保荐机构对发行人研发人员及公司员工总数进行了核查，截至2022年12月31日，公司研发人员数量为132人，占总人数的比例为12.29%，符合《科创板企业发行上市申报及推荐暂行规定》第五条第（二）项“研发人员占当年员工总数的比例不低于10%”的相关要求。

3、保荐机构就发行人的发明专利情况进行了核查，截至**2023年6月30日**，发行人应用于公司主营业务的发明专利**23**项。

经核查，上述发明专利权利均归属于发行人，且均在发行人主要产品中获得应用；上述专利权属清晰，不存在权利受限或诉讼纠纷的情形，且均处于有效期内，数量具有真实性和准确性，符合《科创板企业发行上市申报及推荐暂行规定》第五条第（三）项“应用于公司主营业务的发明专利5项以上”的相关要求。

4、发行人最近一年营业收入为15.56亿元，高于3亿元，符合《科创板企业发行上市申报及推荐暂行规定》第五条第（四）项“最近3年营业收入复合增长率达到20%，或者最近一年营业收入金额达到3亿元”的相关要求。

六、发行人面临的主要风险

（一）外延片产品主要集中于8英寸的风险

公司专注于外延片领域，现有外延片产品覆盖6英寸、8英寸及12英寸等不同尺寸。尽管如此，报告期内公司外延片产品主要集中于8英寸。报告期各期，公司8英寸外延片产品相关收入占外延片业务收入比例分别为86.95%、80.82%、72.75%以及**69.45%**，占比较高。相较而言，公司自2021年起开始实现12英寸外延片产品相关收入，2021年、2022年及**2023年1-6月**12英寸外延片产品相关收入占外延片业务收入比例分别为5.14%、14.03%以及**20.49%**，占比较低。

公司所处的超越摩尔定律方向包括功率器件、模拟芯片、传感器等细分市场，尽管目前主要使用8英寸外延片，并且短期内下游市场对于8英寸外延片产品的需求相对稳定，但随着国内外先进厂商在制造功率器件等芯片产品时逐步开始使用12英寸外延片，同时部分国内外硅片厂商已具备12英寸外延片产能，若未来公司未能顺利实现12英寸外延片规模化生产，将对公司产品需求和经营业绩产

生不利影响。

（二）客户集中的风险

半导体行业为资本密集型行业，市场集中度较高。报告期各期，公司前五大客户（同一控制下合并计算口径）销售收入占当期主营业务收入的的比例分别为76.12%、73.45%、71.05%以及**73.84%**，客户集中度相对较高。虽然公司与主要客户均建立了稳定的合作伙伴关系，但如果公司下游主要客户的经营状况或业务结构发生重大变化导致其减少对公司产品的采购，或者未来公司主要客户流失且新客户开拓受阻，则将对公司经营业绩造成不利影响。

（三）原材料价格波动及供应风险

公司生产用的主要原材料包括抛光片、多晶硅、石墨备品、气体、石英坩埚、粉体等。报告期各期，公司直接材料成本分别为41,198.98万元、38,834.61万元、38,189.61万元以及**17,908.54万元**，占当期主营业务成本的比重分别为56.78%、45.69%、42.91%以及**42.71%**，原材料成本在主营业务成本当中占比较高。若原材料价格出现波动，导致公司原材料采购成本上升，将对公司的业绩产生不利影响。此外，若公司的主要供应商交付能力下降，公司原材料供应的稳定性、及时性和价格均可能发生不利变化，进而对公司的生产经营造成不利影响。

（四）境外收入占比较高的风险

报告期各期，公司主营业务收入中境外收入的金额分别为72,078.29万元、94,364.02万元、128,058.32万元以及**58,470.41万元**，占当期主营业务收入的比例分别为76.90%、71.41%、82.46%以及**83.14%**，其中部分交易的货物实际并未离开境内地区。剔除上述交易后，报告期内，公司货物实际运送至境外的收入占比分别为50.13%、47.90%、56.52%以及**61.00%**。

公司境外收入占比较高，境外客户主要地区包括中国台湾、欧洲、美国等国家和地区。如果未来出现国际贸易环境继续恶化、关税壁垒继续增加、汇率出现大幅度波动等不利情形，上述境外客户可能会减少向公司采购相关产品或服务，将对公司未来的经营业绩造成不利影响。

（五）毛利率波动的风险

报告期各期，公司综合毛利率分别为 22.30%、35.65%、42.81% 以及 **40.40%**。2021 年、2022 年及 **2023 年 1-6 月**，公司综合毛利率已超过同行业公司平均毛利率，与环球晶圆毛利率水平较为接近。公司外延片业务的主要应用领域为汽车及工业、通讯及办公等，报告期内受一体化外延片战略实施及市场需求等因素影响，上述领域外延片业务毛利率整体呈现增长趋势。

但是，自 2022 年下半年以来，以通讯及办公领域为代表的部分下游市场行业景气度出现周期性下滑，导致公司毛利率有所下降。2023 年 1-6 月，公司综合毛利率为 40.40%，相较于去年同期 43.37% 下降 2.97%。除受到通讯及办公应用领域下游市场需求减弱导致收入有所下降外，公司同时受产销量下降的影响，产能利用率有所下滑，单位产品分摊成本金额上升，进而使得毛利率有所下降。未来，如果半导体行业整体情况发生重大不利变化、汽车及工业、通讯及办公等领域下游客户需求减弱、主要原材料价格大幅上涨、产能扩张导致折旧费用大幅增加，以及其他重大不利情况发生，可能导致公司在未来一定时期内面临毛利率波动的风险。

（六）业绩下滑风险

报告期各期，公司的营业收入分别为 94,141.77 万元、132,851.63 万元、155,641.36 万元 以及 **70,369.69 万元**，公司扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润分别为-337.67 万元、20,558.86 万元、35,673.62 万元 以及 **12,570.06 万元**。2023 年 1-6 月，公司营业收入同比减少 5.78%，一方面主要由于通讯及办公领域下游市场需求疲软，导致公司外延片业务收入有所下降，另一方面主要由于受市场需求影响，合晶科技对公司的硅材料需求下降，使得公司硅材料业务收入有所下滑。

公司外延片业务的主要应用领域为汽车及工业、通讯及办公，报告期内上述领域外延片收入均保持增长趋势。尽管如此，2022 年下半年以来，以通讯及办公领域为代表的部分下游市场行业景气度出现周期性下滑。公司预计上述市场需求低迷总体属于半导体行业发展过程中的短期性波动，长期来看，随着宏观经济逐渐回暖、通讯及办公等下游市场需求逐步复苏，半导体行业将逐步走出下行周

期，长期呈增长态势。公司产品需求与宏观经济及半导体行业景气度密切相关，若未来宏观经济形势或半导体行业景气度发生较大波动，或者行业竞争加剧，或者汽车及工业、通讯及办公等领域下游市场需求持续减少，**公司经营业绩将存在下滑的风险。**

（七）关联交易的风险

报告期内，公司与合晶科技及其他关联方之间存在关联交易。关联采购方面，公司主要向关联方采购衬底片等原材料以及部分生产设备。报告期各期，经常性关联采购的金额分别为 26,457.41 万元、18,491.38 万元、12,954.10 万元**以及 4,845.50 万元**，占营业成本比例分别为 36.17%、21.63%、14.55%**以及 11.55%**，交易规模及占比呈逐年下降趋势。关联销售方面，公司主要向关联方提供抛光片及硅材料加工服务，其中抛光片加工服务已于 2021 年 12 月 31 日停止。报告期各期，经常性关联销售的金额分别为 21,719.98 万元、21,647.96 万元、6,267.14 万元**以及 1,557.91 万元**，占营业收入比例分别为 23.07%、16.29%、4.03%**以及 2.21%**，交易规模及占比呈逐年下降趋势。

公司预计未来仍将存在一定的关联交易，若公司未能严格执行相关的内控制度和关联交易管理制度，无法有效控制关联交易规模，或上述关联交易定价不公允或不合理，或者未能履行关联交易决策、审批程序，则存在关联交易损害公司或中小股东利益的风险。

（八）存货跌价风险

报告期各期末，公司存货账面净额分别为 21,631.83 万元、25,370.04 万元、34,615.62 万元**以及 37,522.22 万元**，占流动资产比例分别为 23.79%、23.04%、29.35%**以及 32.76%**。公司存货由原材料、自制半成品、库存商品、在产品、周转材料、委托加工物资和发出商品构成。

报告期各期末，公司存货跌价准备金额分别为 2,787.22 万元、1,441.64 万元、1,645.56 万元**以及 2,499.22 万元**。若未来半导体硅外延片市场景气度进一步下降、市场价格下跌，则公司可能面临存货跌价的风险，进而对公司经营业绩产生不利影响。

（九）固定资产投资风险

半导体硅片行业属于资本密集型行业，固定资产投资的需求较高、设备购置成本高。公司近年为紧抓行业发展机遇，利用自身技术优势提升半导体硅外延片一体化生产能力，建设衬底成型环节相关产线并对外延生长环节相关产线进行扩产，使得公司固定资产建设的投入规模较大。截至**2023年6月末**，公司固定资产的账面价值为**221,698.77**万元，占公司总资产的比例为**59.02%**；公司在建工程的账面价值为**17,244.44**万元，占公司总资产的比例为**4.59%**。

报告期内，公司存在较大规模的固定资产建设，预计未来公司将持续提升产能，新建规模化生产线涉及大规模固定资产投资。上述固定资产投资一方面对后续资金投入需求较高，公司的资金筹措能力面临较大的考验；另一方面半导体硅片的生产线建设从建设完成、试生产、产品认证到最后批量生产，需要经历较长的周期。若公司未来收入规模的增长无法消化大额固定资产投资带来的新增折旧费用，公司将面临盈利能力下降的风险。

（十）技术研发风险

半导体硅片行业属于技术密集型行业，具有研发投入高、研发周期长、研发风险大等特点。随着下游半导体芯片技术水平和性能指标的不断升级，对半导体硅外延片的技术水平和性能要求也不断提升。公司是我国较早实现大尺寸半导体硅外延片技术突破及规模化生产的企业，相关技术达到了国内领先水平，但与国际硅片厂商在工艺制程等方面仍存在一定差距。若公司不能持续保持研发投入，或者未能持续实现关键技术突破，或者新产品开发未能满足下游客户需求，将导致公司与国际硅片厂商差距扩大，进而对公司的经营业绩造成不利影响。

（十一）有控股股东但无实际控制人的风险

截至本发行保荐书签署日，STIC直接持有发行人53.64%的股份，系发行人的直接控股股东。合晶科技通过WWIC持有STIC89.26%的权益，间接持有发行人47.88%的股份，系发行人的间接控股股东。

合晶科技的股权结构较为分散，结合合晶科技的公司章程、董事高管提名及任命情况、最近三年股东会、董事会、审计委员会运行及重大事项表决结果、内部治理结构及日常经营管理决策，合晶科技不存在实际控制人，因此发行人不存

在实际控制人。

上述情况可能导致发行人生产经营存在潜在风险，比如在发行人需要迅速做出重大经营和投资决策时，较为分散的股权结构可能影响决策效率，导致发行人贻误发展机遇，进而造成经营业绩波动。此外，合晶科技股权分散也可能增加未来发行人控制权发生变动的潜在风险，可能影响经营决策的稳定性和连续性。

（十二）行业竞争加剧的风险

全球半导体硅片行业市场集中度很高，主要被日本、德国、中国台湾、韩国等国家和地区的知名企业占据。国际硅片厂商长期占据较大的市场份额，相较于上述国际硅片厂商，公司规模较小。

基于下游应用市场总体需求和我国对半导体硅片行业的政策扶持，我国半导体硅片行业总体保持稳步发展，公司未来将面临国际先进企业和国内新进入者的双重竞争。因此，公司未来可能面临市场竞争加剧的风险。

（十三）公司与合晶科技分别在科创板和中国台湾地区证券柜台买卖中心股票市场上市的相关风险

公司本次发行上市系中国台湾地区上柜公司合晶科技分拆上市。根据中国台湾律师出具的法律意见书，合晶科技已根据公司章程、中国台湾地区的有关规定及柜台买卖中心所适用规定的要求，进行必要的公司内部审议程序、作成有效之公司决议并进行必要的讯息公告。

公司本次发行的 A 股股票上市后，将与公司间接控股股东合晶科技分别在上海证券交易所科创板和中国台湾地区证券柜台买卖中心股票市场挂牌上市。对于需要依法公开披露的信息，公司与合晶科技需要同时遵循两地法律法规和监管部门的上市监管及信息披露相关要求。

由于两地证券监管部门对上市公司信息披露要求及表述习惯存在差异，以及两地投资者的构成和投资理念不同、资本市场具体情况不同，合晶科技的股票波动可能影响公司在科创板上市股票的价格。

七、发行人的发展前景评价

发行人致力于研发并应用行业领先工艺，为客户提供高平整度、高均匀性、

低缺陷度的优质半导体硅外延片。发行人的外延片产品主要用于制备功率器件和模拟芯片等，被广泛应用于汽车、工业、通讯、办公等领域。

发行人客户遍布中国、北美、欧洲、亚洲其他国家或地区，拥有良好的市场知名度和影响力。发行人已经为全球前十大晶圆代工厂中的 7 家公司、全球前十大功率器件 IDM 厂中的 6 家公司供货，主要客户包括华虹宏力、中芯集成、华润微、台积电、力积电、威世半导体、达尔、德州仪器、意法半导体等行业领先企业，并多次荣获华虹宏力、台积电、达尔等客户颁发的最佳或杰出供应商荣誉，是我国少数受到国际客户广泛认可的外延片制造商。

发行人未来将坚持聚焦于外延片业务，通过不断的研发投入保持公司技术的领先地位，并不断推出适应客户需求的产品，提升公司现有的市场地位和竞争优势。

八、发行人股东履行私募投资基金备案程序的核查

截至本发行保荐书签署日，发行人共计 23 名股东。其中，兴港融创、中电中金、厦门联和、厦门联和二期、华虹虹芯、厦门金创、厦门双百贤才、上海盛雍、深圳众晶均系私募投资基金，且均已在中国证券投资基金业协会进行私募基金备案，具体情况如下：

| 股东名称 | 基金编号 | 基金备案日期 | 管理人 | 基金管理人登记编号 | 基金管理人登记时间 |
|--------|--------|------------|--------------------------|--------------|-----------|
| 兴港融创 | SY3133 | 2017/11/16 | 河南京港股权投资基金管理有限公司 | P1018788 | 2015/7/23 |
| 中电中金 | SGN778 | 2019/6/20 | 中电中金（厦门）电子产业私募股权投资管理有限公司 | GC2600031326 | 2018/5/30 |
| 厦门联和 | SCQ831 | 2018/5/8 | 厦门市联和股权投资基金管理有限公司 | P1066751 | 2018/1/9 |
| 厦门联和二期 | SND978 | 2020/12/18 | 厦门市联和股权投资基金管理有限公司 | P1066751 | 2018/1/9 |
| 华虹虹芯 | SSZ628 | 2021/11/19 | 上海国方私募基金管理有限公司 | P1065092 | 2017/9/28 |
| 厦门金创 | SGN830 | 2019/5/13 | 厦门市创业投资有限公司 | P1002848 | 2014/5/26 |

| 股东名称 | 基金编号 | 基金备案日期 | 管理人 | 基金管理人登记编号 | 基金管理人登记时间 |
|------|--------|------------|--------------------|-----------|-----------|
| 双百贤才 | SSX300 | 2021/11/8 | 厦门市创业投资有限公司 | P1002848 | 2014/5/26 |
| 上海盛雍 | SNZ744 | 2021/3/22 | 上海国盛资本管理有限公司 | P1068692 | 2018/7/17 |
| 深圳众晶 | STA352 | 2021/11/17 | 众物（上海）股权投资基金管理有限公司 | P1069597 | 2019/3/7 |

除上述股东外，发行人其余股东不属于《中华人民共和国证券投资基金法》《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金或私募投资基金管理人，不需要按照前述规定办理私募投资基金备案手续或私募投资基金管理人登记手续。

九、关于发行人聘请第三方行为的核查

中信证券作为上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构，按照《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22号）的规定，就保荐机构及发行人在本次发行中直接或间接有偿聘请第三方机构或个人（以下简称“第三方”）的行为核查如下：

（一）本次发行中保荐机构聘请第三方情况的核查

本次发行中保荐机构聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇会计师”）作为券商会计师。具体情况如下：

1、聘请的必要性

保荐机构聘请中汇会计师担任本次证券发行的保荐机构会计师，以切实达到发现风险、认识风险、控制风险、提高项目质量的目的。

2、第三方的基本情况、资格资质、具体服务内容

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）成立于2013年12月19日，系特殊普通合伙，执行事务合伙人为余强，该项目服务内容为协助保荐机构进行财务尽职调查工作、协助收集、整理、编制项目相关的工作底稿。中汇会计师已取得《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》，证书序号：0001679。

3、定价方式、费用、支付方式和资金来源

保荐机构与中汇会计师经友好协商确定合同价格，资金来源均为自有资金，支付方式为银行转账，服务费用为人民币 104 万元（含税）。

（二）本次发行中发行人聘请第三方情况的核查

发行人在保荐机构（主承销商）、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构等本项目依法需聘请的证券服务机构之外，聘请了境外律师事务所提供境外法律服务、翻译机构对发行人的外语资料提供翻译服务、行业咨询机构提供行业研究服务。

（三）保荐机构核查意见

经核查，保荐机构及发行人聘请其他第三方具有必要性，其聘请行为合法合规，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见（证监会公告[2018]22 号）》的相关规定。

十、关于本次发行摊薄即期回报的核查

经核查，发行人已结合自身经营情况，基于客观假设，对即期回报摊薄情况进行了合理预计。同时，考虑到本次公开发行时间的不可预测性和未来市场竞争环境变化的可能性，发行人已披露了本次公开发行的必要性和合理性、本次募集资金投资项目与发行人现有业务的关系、发行人从事募投项目在人员、技术、市场等方面的储备情况，制订了切实可行的填补即期回报措施，董事、高级管理人员等做出了相应承诺，符合《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110 号）中关于保护中小投资者合法权益的精神。

（以下无正文）

(本页无正文,为《中信证券股份有限公司关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签字盖章页)

保荐代表人:

谢雯

谢雯

2023年10月13日

张俊晖

张俊晖

2023年10月13日

项目协办人:

刘梦佳

刘梦佳

2023年10月13日

内核负责人:

朱洁

朱洁

2023年10月13日

保荐业务部门负责人:

潘锋

潘锋

2023年10月13日

保荐业务负责人:

马尧

马尧

2023年10月13日

总经理:

杨明辉

杨明辉

2023年10月13日

董事长、法定代表人:

张佑君

张佑君

2023年10月13日

保荐机构公章:



保荐代表人专项授权书

本人，张佑君，中信证券股份有限公司法定代表人，在此授权谢雯和张俊晖担任上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人，负责上海合晶硅材料股份有限公司本次发行上市工作及股票发行上市后对上海合晶硅材料股份有限公司的持续督导工作。

本授权有效期限自授权之日起至持续督导期届满止。如果公司在授权有效期限内重新任命其他保荐代表人替换该两名同志负责上海合晶硅材料股份有限公司的保荐工作，本授权书即行废止。

特此授权。

法定代表人：


张佑君

被授权人：


谢雯


张俊晖



立信
(特
文)

上海合晶硅材料股份有限公司

财务报表及财务报表附注

2020年1月1日至
2023年6月30日止

3-2-1-1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编号：沪23XBGNHAL



上海合晶硅材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2023年6月30日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-4 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-16 |
| | 财务报表附注 | 1-187 |



审计报告

信会师报字[2023]第 ZA15323 号

上海合晶硅材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海合晶硅材料股份有限公司（以下简称上海合晶）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海合晶 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海合晶，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断,认为分别对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|---|
| <p>(一) 收入确认</p> <p>上海合晶于 2020 年 1 月 1 日起执行修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订) (“新收入准则”), 新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认五步法模型。</p> <p>上海合晶在将产品控制权转移给客户时确认收入。</p> <p>会计政策以及相关财务报表披露参见本附注三、(二十五), 以及本附注五、(三十二)。</p> <p>报告期内, 上海合晶实现营业收入分别为人民币 9.41 亿元、13.29 亿元、15.56 亿元、7.04 亿元;</p> <p>由于收入是上海合晶的关键业绩指标之一, 对投资者的决策判断会产生重大影响, 为此我们将上海合晶收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>审计过程中, 我们实施的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、获取上海合晶确认收入的政策, 并与相关准则进行核对, 评价其收入确认方法在重要方面是否符合收入准则规定; 2、了解和评价管理层与收入确认的关键内部控制的设计和运行的有效性; 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性复核, 判断报告期内收入金额是否出现异常波动的情况; 4、结合分析性复核结论对报告期内记录的收入交易选取样本, 核对发票、销售合同、销售订单、出库单、报关单、提单及签收单等资料, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; 5、结合分析性复核结论对报告期内的销售收入执行函证程序; 6、就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单及其他支持性文档, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 |

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

上海合晶管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估上海合晶的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海合晶的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海合晶持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非



无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海合晶不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就上海合晶中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)

杨力生



中国注册会计师：

印爱杰



二〇二三年九月二十二日



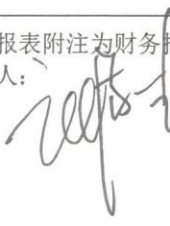



上海合晶硅材料股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | | | |
| 货币资金 | (一) | 429,348,663.23 | 478,296,799.78 | 372,582,849.77 | 317,594,919.40 |
| 结算备付金 | | | | | |
| 拆出资金 | | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | (二) | 200,000.00 | 40,000.00 | 10,349,228.21 | 15,361,109.29 |
| 应收账款 | (三) | 303,235,051.44 | 316,804,512.17 | 322,974,712.67 | 211,765,853.18 |
| 应收款项融资 | (四) | | | 8,319,690.55 | 100,000.00 |
| 预付款项 | (五) | 15,001,250.23 | 15,762,780.17 | 20,210,700.06 | 12,492,300.29 |
| 应收保费 | | | | | |
| 应收分保账款 | | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | | |
| 其他应收款 | (六) | 3,928,519.27 | 234,768.10 | 226,866.96 | 1,210,241.67 |
| 买入返售金融资产 | | | | | |
| 存货 | (七) | 375,222,187.66 | 346,156,180.62 | 253,700,378.16 | 216,318,289.16 |
| 合同资产 | | | | | |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | (八) | 18,399,510.20 | 22,070,088.42 | 112,588,080.67 | 134,442,808.94 |
| 流动资产合计 | | 1,145,335,182.03 | 1,179,365,129.26 | 1,100,952,507.05 | 909,285,521.93 |
| 非流动资产: | | | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | (九) | 2,216,987,692.68 | 2,231,552,083.89 | 2,099,595,050.77 | 1,549,987,287.99 |
| 在建工程 | (十) | 172,444,384.94 | 110,705,577.90 | 205,944,246.86 | 618,195,003.09 |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 使用权资产 | (十一) | 49,771,457.99 | 54,843,223.76 | 62,857,016.52 | |
| 无形资产 | (十二) | 125,332,238.57 | 132,341,648.20 | 135,277,376.12 | 138,869,574.84 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | (十三) | 25,182.38 | 25,182.38 | 25,182.38 | 25,182.38 |
| 长期待摊费用 | (十四) | 1,335,253.72 | 1,584,553.49 | 1,123,584.94 | 1,621,924.54 |
| 递延所得税资产 | (十五) | 21,997,648.01 | 17,399,803.92 | 14,714,730.15 | 15,282,963.51 |
| 其他非流动资产 | (十六) | 23,339,945.23 | 24,243,268.31 | 57,696,523.83 | 53,010,930.94 |
| 非流动资产合计 | | 2,611,233,803.52 | 2,572,695,341.85 | 2,577,233,711.57 | 2,376,992,867.29 |
| 资产总计 | | 3,756,568,985.55 | 3,752,060,471.11 | 3,678,186,218.62 | 3,286,278,389.22 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:



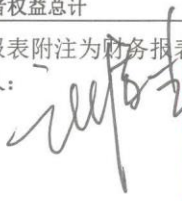



上海合晶硅材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---------------|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | (十七) | 116,463,432.79 | 108,911,594.01 | 349,208,507.40 | 371,312,036.99 |
| 向中央银行借款 | | | | | |
| 拆入资金 | | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | (十八) | 112,839,860.09 | 153,315,202.11 | 167,203,578.78 | 181,934,798.57 |
| 预收款项 | | | | | |
| 合同负债 | (十九) | 96,480,130.89 | 120,464,919.43 | 29,233,356.79 | 5,914,598.48 |
| 卖出回购金融资产款 | | | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | | | |
| 代理买卖证券款 | | | | | |
| 代理承销证券款 | | | | | |
| 应付职工薪酬 | (二十) | 19,535,809.66 | 26,905,426.70 | 23,453,190.47 | 16,847,950.07 |
| 应交税费 | (二十一) | 8,467,653.41 | 13,329,994.04 | 12,755,361.23 | 21,861,335.04 |
| 其他应付款 | (二十二) | 76,734,658.26 | 17,793,506.44 | 19,724,159.70 | 18,622,011.83 |
| 应付手续费及佣金 | | | | | |
| 应付分保账款 | | | | | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | (二十三) | 183,330,511.68 | 184,183,488.13 | 111,468,598.77 | 94,840,929.00 |
| 其他流动负债 | (二十四) | 200,000.00 | 40,000.00 | 5,781,831.51 | 10,379,309.29 |
| 流动负债合计 | | 614,052,056.78 | 624,944,130.86 | 718,828,584.65 | 721,712,969.27 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | | |
| 长期借款 | (二十五) | 401,301,953.00 | 460,928,136.00 | 610,799,262.90 | 730,905,195.17 |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 租赁负债 | (二十六) | 41,696,013.22 | 47,089,399.18 | 55,014,331.92 | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | (二十七) | 31,527,749.74 | 31,304,439.58 | 33,054,103.44 | 12,516,246.22 |
| 递延所得税负债 | (十五) | 5,005,367.85 | 5,286,905.39 | 141,419.71 | 240,373.82 |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 479,531,083.81 | 544,608,880.15 | 699,009,117.97 | 743,661,815.21 |
| 负债合计 | | 1,093,583,140.59 | 1,169,553,011.01 | 1,417,837,702.62 | 1,465,374,784.48 |
| 所有者权益： | | | | | |
| 股本 | (二十八) | 595,854,316.00 | 595,854,316.00 | 595,854,316.00 | 563,245,374.00 |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | (二十九) | 1,281,888,372.26 | 1,272,443,986.06 | 1,263,930,745.07 | 1,068,941,831.25 |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | (三十) | 18,211,098.39 | 18,211,098.39 | 6,184,487.36 | |
| 一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | (三十一) | 767,032,058.31 | 695,998,059.65 | 394,378,967.57 | 188,716,399.49 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,662,985,844.96 | 2,582,507,460.10 | 2,260,348,516.00 | 1,820,903,604.74 |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 所有者权益合计 | | 2,662,985,844.96 | 2,582,507,460.10 | 2,260,348,516.00 | 1,820,903,604.74 |
| 负债和所有者权益总计 | | 3,756,568,985.55 | 3,752,060,471.11 | 3,678,186,218.62 | 3,286,278,389.22 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


刘生印

主管会计工作负责人：


管继孟

会计机构负责人：


管继孟



上海合晶硅材料股份有限公司
 母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十四 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | | | |
| 货币资金 | | 174,179,533.40 | 157,276,484.81 | 86,214,582.33 | 45,599,976.95 |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | (一) | | | 4,567,396.70 | 1,231,800.00 |
| 应收账款 | (二) | 20,616,722.67 | 22,745,913.99 | 45,014,681.98 | 3,828.17 |
| 应收款项融资 | (三) | | | 6,009,690.55 | 100,000.00 |
| 预付款项 | | 1,840,612.09 | 1,131,522.13 | 1,785,089.96 | 1,017,149.01 |
| 其他应收款 | (四) | 63,064,836.06 | 126,079,138.00 | 103,123,897.69 | 20,107,308.66 |
| 存货 | | 21,040,459.17 | 29,189,104.67 | 18,378,998.34 | 13,405,541.00 |
| 合同资产 | | | | | |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | | 8,027,244.52 | 3,817,174.06 | 8,047,954.76 | 5,000,303.59 |
| 流动资产合计 | | 288,769,407.91 | 340,239,337.66 | 273,142,292.31 | 86,465,907.38 |
| 非流动资产: | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | (五) | 1,378,978,829.41 | 1,378,978,829.41 | 1,378,978,829.41 | 1,208,978,829.41 |
| 其他权益工具投资 | | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | | 337,020,488.82 | 347,987,621.37 | 363,023,221.68 | 32,279,690.25 |
| 在建工程 | | 3,759,011.29 | 3,949,882.20 | 13,235,464.03 | 291,279,251.70 |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 使用权资产 | | 2,553,374.76 | 2,735,261.86 | 1,768,943.91 | |
| 无形资产 | | 59,826,418.90 | 60,853,324.03 | 61,710,198.50 | 63,552,784.79 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,236,610.67 | 1,538,289.11 | 1,110,000.00 | 1,554,000.00 |
| 递延所得税资产 | | 10,363,122.71 | 7,966,537.02 | 5,470,888.97 | 5,344,137.27 |
| 其他非流动资产 | | 392,033.60 | 174,849.34 | 2,848,035.73 | 3,346,676.97 |
| 非流动资产合计 | | 1,794,129,890.16 | 1,804,184,594.34 | 1,828,145,582.23 | 1,606,335,370.39 |
| 资产总计 | | 2,082,899,298.07 | 2,144,423,932.00 | 2,101,287,874.54 | 1,692,801,277.77 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






上海合晶硅材料股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注十四 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | | | | 26,330,000.00 | 11,740,356.92 |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | | 14,926,332.93 | 21,083,284.86 | 30,114,915.47 | 10,913,441.66 |
| 预收款项 | | | | | |
| 合同负债 | | | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,822,358.24 | 2,780,429.93 | 4,468,504.69 | 4,300,623.03 |
| 应交税费 | | 653,736.36 | 4,864,666.34 | 3,467,155.88 | 3,471,216.01 |
| 其他应付款 | | 63,846,452.57 | 6,411,588.84 | 5,429,226.82 | 4,201,979.88 |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 48,072,114.53 | 48,052,296.73 | 202,113.82 | |
| 其他流动负债 | | | | | |
| 流动负债合计 | | 129,320,994.63 | 83,192,266.70 | 70,011,916.68 | 34,627,617.50 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | 166,613,650.00 | 190,415,600.00 | 238,019,500.00 | 207,830,000.00 |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 租赁负债 | | 1,976,677.45 | 2,314,523.06 | 1,610,795.73 | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | | 2,186,666.60 | 2,526,666.62 | 3,206,666.66 | |
| 递延所得税负债 | | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 170,776,994.05 | 195,256,789.68 | 242,836,962.39 | 207,830,000.00 |
| 负债合计 | | 300,097,988.68 | 278,449,056.38 | 312,848,879.07 | 242,457,617.50 |
| 所有者权益： | | | | | |
| 股本 | | 595,854,316.00 | 595,854,316.00 | 595,854,316.00 | 563,245,374.00 |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | | 1,148,697,433.06 | 1,139,253,046.86 | 1,130,739,805.87 | 935,750,892.05 |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | | 18,211,098.39 | 18,211,098.39 | 6,184,487.36 | |
| 未分配利润 | | 20,038,461.94 | 112,656,414.37 | 55,660,386.24 | -48,652,605.78 |
| 所有者权益合计 | | 1,782,801,309.39 | 1,865,974,875.62 | 1,788,438,995.47 | 1,450,343,660.27 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,082,899,298.07 | 2,144,423,932.00 | 2,101,287,874.54 | 1,692,801,277.77 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

刘生


主管会计工作负责人：

管继孟


会计机构负责人：

管继孟

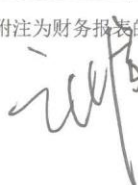




上海合晶硅材料股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|------------------------------|-------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 703,696,913.38 | 1,556,413,634.79 | 1,328,516,290.09 | 941,417,694.68 |
| 其中: 营业收入 | (三十二) | 703,696,913.38 | 1,556,413,634.79 | 1,328,516,290.09 | 941,417,694.68 |
| 利息收入 | | | | | |
| 已赚保费 | | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | | |
| 二、营业总成本 | | 547,792,780.60 | 1,140,464,235.23 | 1,081,371,058.33 | 928,643,252.32 |
| 其中: 营业成本 | (三十二) | 419,383,988.12 | 890,148,251.88 | 854,912,346.32 | 731,472,887.74 |
| 利息支出 | | | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | | | |
| 退保金 | | | | | |
| 赔付支出净额 | | | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | | | |
| 保单红利支出 | | | | | |
| 分保费用 | | | | | |
| 税金及附加 | (三十三) | 4,431,970.13 | 7,130,582.33 | 7,704,138.02 | 6,214,533.74 |
| 销售费用 | (三十四) | 4,429,922.60 | 7,734,274.05 | 7,683,169.23 | 6,088,164.03 |
| 管理费用 | (三十五) | 45,421,217.66 | 75,181,163.80 | 71,153,065.19 | 93,547,062.18 |
| 研发费用 | (三十六) | 61,731,044.88 | 125,489,046.74 | 98,804,960.80 | 57,434,421.52 |
| 财务费用 | (三十七) | 12,394,637.21 | 34,780,916.43 | 41,113,378.77 | 33,886,183.11 |
| 其中: 利息费用 | (三十七) | 21,868,435.21 | 45,390,532.28 | 39,729,734.35 | 35,300,855.31 |
| 利息收入 | (三十七) | 3,463,278.46 | 3,331,854.48 | 1,211,429.25 | 1,382,857.55 |
| 加: 其他收益 | (三十八) | 4,777,435.35 | 14,544,037.15 | 7,659,190.27 | 6,606,287.75 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | | | | | |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | | | |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列) | | | | | |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列) | | | | | |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | | | | | |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | (三十九) | 477,210.59 | -359,767.11 | -59,687.39 | -119,295.08 |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | (四十) | -17,004,971.35 | -16,048,369.51 | -9,109,314.99 | -15,761,673.60 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | (四十一) | -118,390.43 | 3,690.14 | 237,217.99 | 2,546,892.06 |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 144,035,416.94 | 414,088,990.23 | 245,872,637.64 | 6,046,653.49 |
| 加: 营业外收入 | (四十二) | 1,479,319.97 | 147,150.59 | 236,735.14 | 70,693,608.87 |
| 减: 营业外支出 | (四十三) | 397,640.88 | 4,998,365.57 | 435,050.32 | 842,433.05 |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 145,117,096.03 | 409,237,775.25 | 245,674,322.46 | 75,897,829.31 |
| 减: 所得税费用 | (四十四) | 14,497,665.77 | 44,348,600.96 | 33,827,267.02 | 19,127,794.94 |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 130,619,430.26 | 364,889,174.29 | 211,847,055.44 | 56,770,034.37 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | | | |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 130,619,430.26 | 364,889,174.29 | 211,847,055.44 | 56,770,034.37 |
| 2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 130,619,430.26 | 364,889,174.29 | 211,847,055.44 | 56,770,034.37 |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列) | | | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | | | |
| 7. 其他 | | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 七、综合收益总额 | | 130,619,430.26 | 364,889,174.29 | 211,847,055.44 | 56,770,034.37 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 130,619,430.26 | 364,889,174.29 | 211,847,055.44 | 56,770,034.37 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | | |
| 八、每股收益: | | | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 0.22 | 0.61 | 0.37 | 0.10 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.22 | 0.61 | 0.37 | 0.10 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

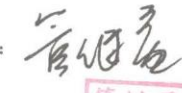

公司负责人:

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:



上海合晶硅材料股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十四 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|-------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | (六) | 32,271,084.12 | 90,715,312.93 | 76,679,389.93 | 34,167,913.94 |
| 减: 营业成本 | (六) | 44,153,847.25 | 92,306,558.34 | 91,465,221.15 | 31,789,054.39 |
| 税金及附加 | | 1,307,836.15 | 1,117,326.38 | 1,497,832.94 | 1,558,080.90 |
| 销售费用 | | 1,913,498.82 | 3,050,993.86 | 3,240,632.68 | 1,370,543.55 |
| 管理费用 | | 11,219,608.09 | 11,666,394.30 | 15,979,114.03 | 53,046,345.47 |
| 研发费用 | | 2,891,721.98 | 7,659,149.02 | 7,372,336.54 | 3,220,289.06 |
| 财务费用 | | 5,165,733.82 | 11,334,758.34 | 3,964,250.53 | 1,621,294.23 |
| 其中: 利息费用 | | 6,181,996.35 | 14,628,909.25 | 5,409,369.56 | 1,983,778.13 |
| 利息收入 | | 1,193,921.33 | 874,581.95 | 399,659.89 | 418,792.69 |
| 加: 其他收益 | | 365,866.56 | 1,380,465.10 | 1,197,481.70 | 1,502,067.00 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (七) | | 160,500,000.00 | 155,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | 5,905.00 | 57,362.08 | -39,467.81 | 229,151.00 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | -1,315,085.48 | -4,291,166.88 | 455,577.71 | -5,447,775.20 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | 101,490.74 | 697,518.73 | 4,349.72 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -35,324,475.91 | 121,328,283.73 | 110,471,112.39 | -32,149,901.14 |
| 加: 营业外收入 | | 0.48 | 0.75 | 0.29 | 219,412.36 |
| 减: 营业外支出 | | 104,631.09 | 1,975,434.93 | 100,385.00 | 498,674.61 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -35,429,106.52 | 119,352,849.55 | 110,370,727.68 | -32,429,163.39 |
| 减: 所得税费用 | | -2,396,585.69 | -913,260.79 | -126,751.70 | -1,413,075.21 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -33,032,520.83 | 120,266,110.34 | 110,497,479.38 | -31,016,088.18 |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | -33,032,520.83 | 120,266,110.34 | 110,497,479.38 | -31,016,088.18 |
| (二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | | | |
| 7. 其他 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | -33,032,520.83 | 120,266,110.34 | 110,497,479.38 | -31,016,088.18 |
| 七、每股收益: | | | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | | | | |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





上海合晶硅材料股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|---------------------------|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 704,534,255.29 | 1,682,386,910.03 | 1,211,477,106.38 | 900,640,721.09 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | | | |
| 收到的税费返还 | | 32,618,328.82 | 166,862,446.24 | 61,228,783.52 | 54,349,130.39 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (四十五) | 12,764,944.17 | 18,299,768.69 | 40,482,404.20 | 93,395,730.64 |
| 经营活动现金流入小计 | | 749,917,528.28 | 1,867,549,124.96 | 1,313,188,294.10 | 1,048,385,582.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 380,547,086.09 | 781,553,150.57 | 699,164,542.21 | 631,083,879.22 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 98,060,669.74 | 184,567,265.13 | 158,731,565.31 | 118,971,064.76 |
| 支付的各项税费 | | 27,284,664.03 | 55,787,501.48 | 55,760,392.41 | 21,332,305.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (四十五) | 29,770,785.23 | 90,039,332.96 | 45,127,154.90 | 46,819,182.78 |
| 经营活动现金流出小计 | | 535,663,205.09 | 1,111,947,250.14 | 958,783,654.83 | 818,206,431.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 214,254,323.19 | 755,601,874.82 | 354,404,639.27 | 230,179,150.24 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,770,969.78 | 15,000.00 | 2,925,634.43 | 3,410,139.86 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,770,969.78 | 15,000.00 | 2,925,634.43 | 3,410,139.86 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 183,777,900.21 | 265,907,078.41 | 312,015,946.58 | 608,603,847.33 |
| 投资支付的现金 | | | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 183,777,900.21 | 265,907,078.41 | 312,015,946.58 | 608,603,847.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -182,006,930.43 | -265,892,078.41 | -309,090,312.15 | -605,193,707.47 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | 219,999,492.89 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 103,745,468.18 | 310,893,488.68 | 804,459,323.67 | 969,526,535.09 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 103,745,468.18 | 310,893,488.68 | 1,024,458,816.56 | 969,526,535.09 |
| 偿还债务支付的现金 | | 157,222,377.01 | 653,688,744.60 | 934,370,085.96 | 730,627,298.11 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 20,494,023.33 | 93,564,532.90 | 36,587,100.83 | 50,485,448.54 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (四十五) | 9,903,241.50 | 15,532,459.10 | 29,852,172.45 | 699,708.59 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 187,619,641.84 | 762,785,736.60 | 1,000,809,359.24 | 781,812,455.24 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -83,874,173.66 | -451,892,247.92 | 23,649,457.32 | 187,714,079.85 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3,639,821.58 | 40,802,760.82 | -6,505,746.59 | -14,135,725.68 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -47,986,959.32 | 78,620,309.31 | 62,458,037.85 | -201,436,203.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 435,398,004.53 | 356,777,695.22 | 294,319,657.37 | 495,755,860.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 387,411,045.21 | 435,398,004.53 | 356,777,695.22 | 294,319,657.37 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

Handwritten signature

生刘印

主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature

管继孟

管继孟




上海合晶硅材料股份有限公司
 母公司现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

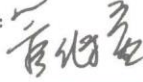

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 35,698,881.57 | 112,483,955.32 | 31,913,119.03 | 124,246,495.70 |
| 收到的税费返还 | | 905,216.10 | 13,451,663.60 | 1,433,409.36 | 12,330,492.30 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 11,603,752.15 | 21,376,634.96 | 13,738,101.22 | 2,908,971.91 |
| 经营活动现金流入小计 | | 48,207,849.82 | 147,312,253.88 | 47,084,629.61 | 139,485,959.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 29,529,884.19 | 61,179,336.57 | 65,288,506.11 | 51,219,086.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 15,829,122.01 | 34,861,171.60 | 35,573,175.57 | 23,406,836.62 |
| 支付的各项税费 | | 5,493,079.65 | 1,267,783.16 | 1,502,017.30 | 7,387,668.91 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,652,211.82 | 32,005,985.87 | 14,645,867.31 | 19,285,498.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 58,504,297.67 | 129,314,277.20 | 117,009,566.29 | 101,299,090.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -10,296,447.85 | 17,997,976.68 | -69,924,936.68 | 38,186,869.35 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 64,000,000.00 | 136,900,000.00 | 75,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 2,404,398.58 | 2,381,234.43 | 180,224.36 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 64,000,000.00 | 139,304,398.58 | 77,381,234.43 | 10,180,224.36 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,400,114.44 | 17,339,515.44 | 61,698,750.01 | 156,332,583.25 |
| 投资支付的现金 | | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | 170,000,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,400,114.44 | 17,339,515.44 | 231,698,750.01 | 156,332,583.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 62,599,885.56 | 121,964,883.14 | -154,317,515.58 | -146,152,358.89 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | 219,999,492.89 | |
| 取得借款收到的现金 | | | 10,000,000.00 | 71,139,500.00 | 147,289,863.42 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 10,000,000.00 | 291,138,992.89 | 147,289,863.42 |
| 偿还债务支付的现金 | | 23,801,950.00 | 36,330,000.00 | 26,360,356.92 | 55,219,336.27 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 6,095,372.69 | 65,624,188.43 | 1,632,004.65 | 9,369,116.52 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 3,893,548.84 | 3,630,606.32 | 275,432.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 33,790,871.53 | 105,584,794.75 | 28,267,793.57 | 64,588,452.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -33,790,871.53 | -95,584,794.75 | 262,871,199.32 | 82,701,410.63 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -404,433.17 | 3,988,849.34 | -68,683.86 | 1,071,958.79 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 18,108,133.01 | 48,366,914.41 | 38,560,063.20 | -24,192,120.12 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 123,628,639.41 | 75,261,725.00 | 36,701,661.80 | 60,893,781.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 141,736,772.42 | 123,628,639.41 | 75,261,725.00 | 36,701,661.80 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




上海合晶硅材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2023年1-6月 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | | | |
|-----------------------|----------------|-----|---------------|----|------------------|--------|--------|------|---------------|--------|----------------|------------------|-------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | | |
| | 股本 | 优先股 | 其他权益工具 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 | 小计 |
| 一、上年年末余额 | 595,854,316.00 | | | | 1,272,443,986.06 | | | | 18,211,098.39 | | 695,998,059.65 | 2,582,507,460.10 | | 2,582,507,460.10 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 595,854,316.00 | | | | 1,272,443,986.06 | | | | 18,211,098.39 | | 695,998,059.65 | 2,582,507,460.10 | | 2,582,507,460.10 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 9,444,386.20 | | | | | | 71,033,998.66 | 80,478,384.86 | | 80,478,384.86 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 130,619,430.26 | 130,619,430.26 | | 130,619,430.26 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 9,444,386.20 | | | | | | | 9,444,386.20 | | 9,444,386.20 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 9,444,386.20 | | | | | | | 9,444,386.20 | | 9,444,386.20 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -59,585,431.60 | -59,585,431.60 | | -59,585,431.60 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 595,854,316.00 | | | | 1,281,888,372.26 | | | | 18,211,098.39 | | 767,032,058.31 | 2,662,985,844.96 | | 2,662,985,844.96 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  财务负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 









上海合晶硅材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|----------------------------|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|------------------|---------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额 | 595,854,316.00 | | 1,263,930,745.07 | | | | 6,184,487.36 | | 394,378,967.57 | 2,260,348,516.00 | | 2,260,348,516.00 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 595,854,316.00 | | 1,263,930,745.07 | | | | 6,184,487.36 | | 394,378,967.57 | 2,260,348,516.00 | | 2,260,348,516.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | 8,513,240.99 | | | | 12,026,611.03 | | 301,619,092.08 | 322,158,944.10 | | 322,158,944.10 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 364,889,174.29 | 364,889,174.29 | | 364,889,174.29 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | 8,513,240.99 | | | | | | | 8,513,240.99 | | 8,513,240.99 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | 8,513,240.99 | | | | | | | 8,513,240.99 | | 8,513,240.99 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | -63,270,082.21 | -51,243,471.18 | | -51,243,471.18 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | -12,026,611.03 | -12,026,611.03 | | -12,026,611.03 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -51,243,471.18 | -51,243,471.18 | | -51,243,471.18 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 595,854,316.00 | | 1,272,443,986.06 | | | | 18,211,098.39 | | 695,998,059.65 | 2,582,507,460.10 | | 2,582,507,460.10 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

刘生印

主管会计工作负责人：

管继孟

会计机构负责人：

管继孟

上海合晶硅材料股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2021年度 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------------------|------------------|-------|--------|--------------|------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | |
| 一、上年年末余额 | 563,245,374.00 | | 1,068,941,831.25 | | | | | 188,716,399.49 | 1,820,903,604.74 | | 1,820,903,604.74 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 563,245,374.00 | | 1,068,941,831.25 | | | | | 188,716,399.49 | 1,820,903,604.74 | | 1,820,903,604.74 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 32,608,942.00 | | 194,988,913.82 | | | 6,184,487.36 | | 205,662,568.08 | 439,444,911.26 | | 439,444,911.26 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | 211,847,055.44 | 211,847,055.44 | | 211,847,055.44 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 32,608,942.00 | | 194,988,913.82 | | | | | 227,597,855.82 | 227,597,855.82 | | 227,597,855.82 |
| 1.所有者投入的普通股 | 32,608,942.00 | | 187,390,550.89 | | | | | | 219,999,492.89 | | 219,999,492.89 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | 7,598,362.93 | | | | | | 7,598,362.93 | | 7,598,362.93 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | -6,184,487.36 | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | -6,184,487.36 | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 595,854,316.00 | | 1,263,930,745.07 | | | 6,184,487.36 | | 394,378,967.57 | 2,260,348,516.00 | | 2,260,348,516.00 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



公司负责人:

主管会计工作负责人:

管继益



会计机构负责人:

管继益



上海合晶硅材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



| 项目 | 2020年度 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|-----|----|------------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额 | 563,245,374.00 | | | | 1,062,223,308.90 | | | | | | 131,946,365.12 | 1,757,415,048.02 | | 1,757,415,048.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 563,245,374.00 | | | | 1,062,223,308.90 | | | | | | 131,946,365.12 | 1,757,415,048.02 | | 1,757,415,048.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 6,718,522.35 | | | | | | 56,770,034.37 | 63,488,556.72 | | 63,488,556.72 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 56,770,034.37 | 56,770,034.37 | | 56,770,034.37 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 6,718,522.35 | | | | | | | 6,718,522.35 | | 6,718,522.35 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 6,718,522.35 | | | | | | | 6,718,522.35 | | 6,718,522.35 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 563,245,374.00 | | | | 1,068,941,831.25 | | | | | | 188,716,399.49 | 1,820,903,604.74 | | 1,820,903,604.74 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海合晶硅材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2023年1-6月 | | | | | | 所有者权益合计 | | | |
|-----------------------|----------------|-----|------------------|------------------|--------|--------|---------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 优先股 | 其他权益工具 永续债 其他 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 |
| 一、上年年末余额 | 595,854,316.00 | | | 1,139,253,046.86 | | | | 18,211,098.39 | 112,656,414.37 | 1,865,974,875.62 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 595,854,316.00 | | | 1,139,253,046.86 | | | | 18,211,098.39 | 112,656,414.37 | 1,865,974,875.62 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | 9,444,386.20 | | | | | -92,617,952.43 | -83,173,566.23 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | -33,032,520.83 | -33,032,520.83 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | 9,444,386.20 | | | | | | 9,444,386.20 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | 9,444,386.20 | | | | | | 9,444,386.20 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | -59,585,431.60 | -59,585,431.60 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 595,854,316.00 | | | 1,148,697,433.06 | | | | 18,211,098.39 | 20,038,461.94 | 1,782,801,309.39 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海合晶硅材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|---------------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|---------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 595,854,316.00 | | | | 1,130,739,805.87 | | | | 6,184,487.36 | 55,660,386.24 | | 1,788,438,995.47 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 595,854,316.00 | | | | 1,130,739,805.87 | | | | 6,184,487.36 | 55,660,386.24 | | 1,788,438,995.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 8,513,240.99 | | | | 12,026,611.03 | 56,996,028.13 | | 77,535,880.15 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 8,513,240.99 | | | | | 120,266,110.34 | | 120,266,110.34 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 8,513,240.99 | | | | | | | 8,513,240.99 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 12,026,611.03 | -63,270,082.21 | | -51,243,471.18 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | 12,026,611.03 | -12,026,611.03 | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | -51,243,471.18 | | -51,243,471.18 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 595,854,316.00 | | | | 1,139,253,046.86 | | | | 18,211,098.39 | 112,656,414.37 | | 1,865,974,875.62 |

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

管继益



会计机构负责人：

管继益



上海合晶硅材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

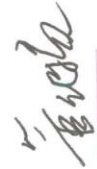


| 项目 | 2021 年度 | | | | | | 所有者权益合计 | | | |
|-----------------------|----------------|-----|---------------------|------------------|-------|--------|---------|--------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 优先股 | 其他权益工具 永续债 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 |
| 一、上年年末余额 | 563,245,374.00 | | | 935,750,892.05 | | | | | -48,652,605.78 | 1,450,343,660.27 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 563,245,374.00 | | | 935,750,892.05 | | | | | -48,652,605.78 | 1,450,343,660.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 32,608,942.00 | | | 194,988,913.82 | | | | 6,184,487.36 | 104,312,992.02 | 338,095,335.20 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | 32,608,942.00 | | | 194,988,913.82 | | | | | 110,497,479.38 | 110,497,479.38 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 32,608,942.00 | | | 187,390,550.89 | | | | | | 227,597,855.82 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | 219,999,492.89 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | 7,598,362.93 | | | | | | 7,598,362.93 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 6,184,487.36 | -6,184,487.36 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | 6,184,487.36 | -6,184,487.36 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 595,854,316.00 | | | 1,130,739,805.87 | | | | 6,184,487.36 | 55,660,386.24 | 1,788,438,995.47 |

后附财务报表附注为财务报表组成部分
公司负责人：



主管会计工作负责人：





会计机构负责人：

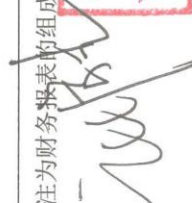




上海合晶硅材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

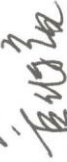
| 项目 | 2020 年度 | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|--------|----------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 未分配利润 | |
| 一、上年年末余额 | 563,245,374.00 | 929,032,369.70 | | -17,636,517.60 | 1,474,641,226.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 563,245,374.00 | 929,032,369.70 | | -17,636,517.60 | 1,474,641,226.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 6,718,522.35 | | -31,016,088.18 | -24,297,565.83 |
| （一）综合收益总额 | | | | -31,016,088.18 | -31,016,088.18 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | 6,718,522.35 | | | 6,718,522.35 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | |
| 4. 其他 | | 6,718,522.35 | | | 6,718,522.35 |
| （三）利润分配 | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | |
| （六）其他 | | | | | |
| 四、本期末余额 | 563,245,374.00 | 935,750,892.05 | | -48,652,605.78 | 1,450,343,660.27 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 

主管会计工作负责人：

会计机构负责人： 



管继孟

管继孟

上海合晶硅材料股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海合晶硅材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海合晶硅材料有限公司(以下简称“合晶有限”)。

2019 年 11 月 18 日, 合晶有限召开董事会, 同意合晶有限整体变更为股份公司, 公司全体股东作为发起人以公司截至 2019 年 9 月 30 日经审计的账面净资产人民币 1,491,446,299.72 元中人民币 563,245,374 元为基础按 1: 1 折股, 公司注册资本变更为人民币 563,245,374 元。上述变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2019]第 ZA15911 号《验资报告》验证。

2021 年 10 月 29 日, 公司召开临时股东大会作出决议, 同意公司拟增加注册资本 32,608,942.00 元, 其中, 中电中金认缴新增注册资本 5,187,786 元, 厦门联和二期认缴新增注册资本 7,411,123 元, 厦门双百贤才认缴新增注册资本 2,964,449 元, 厦门瀚思博投认缴新增注册资本 1,482,225 元, 华虹虹芯认缴新增注册资本 4,446,674 元, 上海盛雍认缴新增注册资本 2,964,449 元, 深圳众晶认缴新增注册资本 1,482,225 元, 比亚迪认缴新增注册资本 5,135,908 元, 深圳创启认缴新增注册资本 51,878 元, 盛美上海认缴新增注册资本 1,482,225 元; 本次增资完成后, 公司注册资本变更为人民币 595,854,316.00 元。上述变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2022]第 ZA40002 号《验资报告》验证。

截至 2023 年 6 月 30 日, 公司股本总数为 595,854,316 股, 注册资本为人民币 595,854,316 元, 法定代表人为刘苏生。

本公司注册地址: 上海市松江区石湖荡镇长塔路 558 号。

本公司经营范围: 生产电子材料, 销售自产产品, 以及上述同类产品批发、进出口贸易(拍卖除外、涉及许可经营的凭许可证经营), 道路普通货物运输。【须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 9 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本次报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务

报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十五)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的上月末汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇

兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的上月末汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金

额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) |
|-----------|-------------|
| 未逾期 | 0.1 |
| 0-90 天 | 1 |
| 91-120 天 | 5 |
| 121-180 天 | 10 |
| 181-365 天 | 50 |
| 366 天以上 | 100 |

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认信用损失。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、周转材料、自制半成品、在产品、发出商品、委托加工物资。

2、 存货取得与发出的计价方法

公司取得存货按成本进行初始计量。其中，自制存货按照计划成本进行计量，

通过成本差异分摊调整为实际成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次转销法。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减

时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确

认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 | 5 | 3.17 |
| 固定资产装修 | 年限平均法 | 5 | 0 | 20.00 |
| 机械设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|-------|--------|-------|-----------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 年限平均法 | 土地使用权权证记载使用剩余年限 |
| 软件 | 3-10 年 | 年限平均法 | 软件预计可使用寿命 |

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至期末, 本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括贷款主办费、网络通信服务费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

| 项目 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|---------|-------|------|
| 网络通信服务费 | 年限平均法 | 2 年 |
| 贷款主办费 | 年限平均法 | 5 年 |

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体原则

(1) 产品销售业务：对于明确了签收条款的合同及订单，公司按照合同规定将产品运至约定的交货地点，由购买方接受并签收后确认收入；对于不包含签收条款的合同及订单，公司根据不同的贸易条款，在完成海关报关或者产品到达目的地港口后确认收入。

(2) 受托加工业务：公司根据不同的贸易条款，在完成海关报关、产品到达目的地港口，或者将加工完成产品运至约定的交货地点后，根据合同约定加工价格，确认受托加工收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期

资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资

产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论

所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接

费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表

其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。执行该准则的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额 | |
|---------------------|----------|-------------------------|------------|
| | | 合并 | 母公司 |
| 将与合同相关的预收款项重分类至合同负债 | 预收款项 | -23,159,424.13 | -24,500.00 |
| | 合同负债 | 23,156,605.55 | 21,681.42 |
| | 其他流动负债 | 2,818.58 | 2,818.58 |

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

| 受影响的资产负债表项目 | 对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额 | |
|-------------|---------------------------|-----|
| | 合并 | 母公司 |
| 预收款项 | -5,914,598.48 | |
| 合同负债 | 5,914,598.48 | |

| 受影响的利润表项目 | 对 2020 年度发生额的影响金额 | |
|-----------|-------------------|-------------|
| | 合并 | 母公司 |
| 营业成本 | 8,235,412.43 | 245,216.01 |
| 销售费用 | -8,235,412.43 | -245,216.01 |

（2）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款

额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率(加权平均值: 4.65%)来对租赁付款额进行折现。

| | |
|---|---------------|
| 2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额 | 61,474,249.60 |
| 按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值 | 53,557,344.91 |
| 2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债 | 53,557,344.91 |
| 上述折现的现值与租赁负债之间的差额 | - |

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本

公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额 | |
|----------------|----------|-------------------------|--------------|
| | | 合并 | 母公司 |
| 公司作为承租人对于首次执行日 | 使用权资产 | 53,557,344.91 | 2,006,042.68 |
| 前已存在的经营租赁的调整 | 租赁负债 | 53,557,344.91 | 2,006,042.68 |

2、首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2020 年 1 月 1 日余额 | 调整数 | | |
|-----------|--------------------|------------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 517,960,003.99 | 517,960,003.99 | | | |
| 结算备付金 | | | | | |
| 拆出资金 | | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 28,698,910.29 | 28,698,910.29 | | | |
| 应收账款 | 148,476,684.75 | 148,476,684.75 | | | |
| 应收款项融资 | 31,886,749.13 | 31,886,749.13 | | | |
| 预付款项 | 9,704,999.45 | 9,704,999.45 | | | |
| 应收保费 | | | | | |
| 应收分保账款 | | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | | |
| 其他应收款 | 1,817,443.48 | 1,817,443.48 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | | |
| 存货 | 223,071,950.57 | 223,071,950.57 | | | |

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2020 年 1 月 1 日 余额 | 调整数 | | |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|-----|----------|----|
| | | | 重分类 | 重新计 量 | 合计 |
| 合同资产 | 不适用 | | | | |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资 产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 110,670,552.30 | 110,670,552.30 | | | |
| 流动资产合计 | 1,072,287,293.96 | 1,072,287,293.96 | | | |
| 非流动资产： | | | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 1,134,094,423.76 | 1,134,094,423.76 | | | |
| 在建工程 | 333,946,971.94 | 333,946,971.94 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 使用权资产 | | | | | |
| 无形资产 | 136,211,734.94 | 136,211,734.94 | | | |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | 25,182.38 | 25,182.38 | | | |
| 长期待摊费用 | 1,998,000.00 | 1,998,000.00 | | | |
| 递延所得税资产 | 4,917,900.08 | 4,917,900.08 | | | |
| 其他非流动资产 | 272,980,878.26 | 272,980,878.26 | | | |
| 非流动资产合计 | 1,884,175,091.36 | 1,884,175,091.36 | | | |
| 资产总计 | 2,956,462,385.32 | 2,956,462,385.32 | | | |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 280,280,938.47 | 280,280,938.47 | | | |

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2020 年 1 月 1 日 余额 | 调整数 | | |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|----------|----------------|
| | | | 重分类 | 重新计 量 | 合计 |
| 向中央银行借款 | | | | | |
| 拆入资金 | | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | 1,050,055.70 | 1,050,055.70 | | | |
| 应付账款 | 146,247,730.42 | 146,247,730.42 | | | |
| 预收款项 | 23,159,424.13 | | -23,159,424.13 | | -23,159,424.13 |
| 合同负债 | 不适用 | 23,156,605.55 | 23,156,605.55 | | 23,156,605.55 |
| 卖出回购金融资产款 | | | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | | | |
| 代理买卖证券款 | | | | | |
| 代理承销证券款 | | | | | |
| 应付职工薪酬 | 16,459,990.78 | 16,459,990.78 | | | |
| 应交税费 | 9,362,863.97 | 9,362,863.97 | | | |
| 其他应付款 | 15,089,913.45 | 15,089,913.45 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | | |
| 应付分保账款 | | | | | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负 债 | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 | | | |
| 其他流动负债 | 70,000.00 | 72,818.58 | 2,818.58 | | 2,818.58 |
| 流动负债合计 | 536,720,916.92 | 536,720,916.92 | | | |
| 非流动负债： | | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | | |
| 长期借款 | 656,513,400.00 | 656,513,400.00 | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 租赁负债 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2020 年 1 月 1 日 余额 | 调整数 | | |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----|----------|----|
| | | | 重分类 | 重新计 量 | 合计 |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | 5,813,020.38 | 5,813,020.38 | | | |
| 递延所得税负债 | | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | 662,326,420.38 | 662,326,420.38 | | | |
| 负债合计 | 1,199,047,337.30 | 1,199,047,337.30 | | | |
| 所有者权益： | | | | | |
| 股本 | 563,245,374.00 | 563,245,374.00 | | | |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | 1,062,223,308.90 | 1,062,223,308.90 | | | |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | | | | | |
| 一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | 131,946,365.12 | 131,946,365.12 | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | 1,757,415,048.02 | 1,757,415,048.02 | | | |
| 合计 | | | | | |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 所有者权益合计 | 1,757,415,048.02 | 1,757,415,048.02 | | | |
| 负债和所有者权益总计 | 2,956,462,385.32 | 2,956,462,385.32 | | | |

母公司资产负债表

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 余额 | 2020 年 1 月 1 日余 额 | 调整数 | | |
|-------|------------------------|----------------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 65,898,434.69 | 65,898,434.69 | | | |

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 余额 | 2020 年 1 月 1 日余 额 | 调整数 | | |
|-----------------|------------------------|-----------------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 28,628,910.29 | 28,628,910.29 | | | |
| 应收账款 | 29,264,288.33 | 29,264,288.33 | | | |
| 应收款项融资 | 31,886,749.13 | 31,886,749.13 | | | |
| 预付款项 | 1,592,982.94 | 1,592,982.94 | | | |
| 其他应收款 | 133,600.05 | 133,600.05 | | | |
| 存货 | 26,486,874.35 | 26,486,874.35 | | | |
| 合同资产 | 不适用 | | | | |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资 产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 1,789,491.76 | 1,789,491.76 | | | |
| 流动资产合计 | 185,681,331.54 | 185,681,331.54 | | | |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | 1,208,978,829.41 | 1,208,978,829.41 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 34,533,802.56 | 34,533,802.56 | | | |
| 在建工程 | 137,974,137.26 | 137,974,137.26 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 使用权资产 | | | | | |
| 无形资产 | 65,395,371.07 | 65,395,371.07 | | | |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | 1,998,000.00 | 1,998,000.00 | | | |

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 余额 | 2020 年 1 月 1 日余 额 | 调整数 | | |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|------------|------|------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 递延所得税资产 | 1,627,097.10 | 1,627,097.10 | | | |
| 其他非流动资产 | 3,438,970.88 | 3,438,970.88 | | | |
| 非流动资产合计 | 1,453,946,208.28 | 1,453,946,208.28 | | | |
| 资产总计 | 1,639,627,539.82 | 1,639,627,539.82 | | | |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 17,499,829.77 | 17,499,829.77 | | | |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | 22,727,428.88 | 22,727,428.88 | | | |
| 预收款项 | 24,500.00 | | -24,500.00 | | -24,500.00 |
| 合同负债 | 不适用 | 21,681.42 | 21,681.42 | | 21,681.42 |
| 应付职工薪酬 | 5,088,311.03 | 5,088,311.03 | | | |
| 应交税费 | 6,911,401.82 | 6,911,401.82 | | | |
| 其他应付款 | 2,734,842.22 | 2,734,842.22 | | | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负 债 | | | | | |
| 其他流动负债 | | 2,818.58 | 2,818.58 | | 2,818.58 |
| 流动负债合计 | 54,986,313.72 | 54,986,313.72 | | | |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 租赁负债 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | | |

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 余额 | 2020 年 1 月 1 日余 额 | 调整数 | | |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 | | | |
| 负债合计 | 164,986,313.72 | 164,986,313.72 | | | |
| 所有者权益： | | | | | |
| 股本 | 563,245,374.00 | 563,245,374.00 | | | |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | 929,032,369.70 | 929,032,369.70 | | | |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | | | | | |
| 未分配利润 | -17,636,517.60 | -17,636,517.60 | | | |
| 所有者权益合计 | 1,474,641,226.10 | 1,474,641,226.10 | | | |
| 负债和所有者权益总计 | 1,639,627,539.82 | 1,639,627,539.82 | | | |

(2) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日余额 | 2021 年 1 月 1 日余 额 | 调整数 | | |
|---------|-----------------------|----------------------|-----|----------|----|
| | | | 重分类 | 重新计 量 | 合计 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 317,594,919.40 | 317,594,919.40 | | | |
| 结算备付金 | | | | | |
| 拆出资金 | | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 15,361,109.29 | 15,361,109.29 | | | |
| 应收账款 | 211,765,853.18 | 211,765,853.18 | | | |

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日余额 | 2021 年 1 月 1 日余 额 | 调整数 | | |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|---------------|----------|---------------|
| | | | 重分类 | 重新计 量 | 合计 |
| 应收款项融资 | 100,000.00 | 100,000.00 | | | |
| 预付款项 | 12,492,300.29 | 12,492,300.29 | | | |
| 应收保费 | | | | | |
| 应收分保账款 | | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | | |
| 其他应收款 | 1,210,241.67 | 1,210,241.67 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | | |
| 存货 | 216,318,289.16 | 216,318,289.16 | | | |
| 合同资产 | | | | | |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资 产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 134,442,808.94 | 134,442,808.94 | | | |
| 流动资产合计 | 909,285,521.93 | 909,285,521.93 | | | |
| 非流动资产： | | | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 1,549,987,287.99 | 1,549,987,287.99 | | | |
| 在建工程 | 618,195,003.09 | 618,195,003.09 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 使用权资产 | 不适用 | 53,557,344.91 | 53,557,344.91 | | 53,557,344.91 |
| 无形资产 | 138,869,574.84 | 138,869,574.84 | | | |
| 开发支出 | | | | | |

| 项目 | 2020年12月31日余额 | 2021年1月1日余额 | 调整数 | | |
|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|------|----------------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 商誉 | 25,182.38 | 25,182.38 | | | |
| 长期待摊费用 | 1,621,924.54 | 1,621,924.54 | | | |
| 递延所得税资产 | 15,282,963.51 | 15,282,963.51 | | | |
| 其他非流动资产 | 53,010,930.94 | 53,010,930.94 | | | |
| 非流动资产合计 | 2,376,992,867.29 | 2,430,550,212.20 | 53,557,344.91 | | 53,557,344.91 |
| 资产总计 | 3,286,278,389.22 | 3,339,835,734.13 | 53,557,344.91 | | 53,557,344.91 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 371,312,036.99 | 371,312,036.99 | | | |
| 向中央银行借款 | | | | | |
| 拆入资金 | | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | 181,934,798.57 | 181,934,798.57 | | | |
| 预收款项 | | | | | |
| 合同负债 | 5,914,598.48 | 5,914,598.48 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | | | |
| 代理买卖证券款 | | | | | |
| 代理承销证券款 | | | | | |
| 应付职工薪酬 | 16,847,950.07 | 16,847,950.07 | | | |
| 应交税费 | 21,861,335.04 | 21,861,335.04 | | | |
| 其他应付款 | 18,622,011.83 | 18,622,011.83 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | | |
| 应付分保账款 | | | | | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 94,840,929.00 | 94,840,929.00 | | | |
| 其他流动负债 | 10,379,309.29 | 10,379,309.29 | | | |
| 流动负债合计 | 721,712,969.27 | 721,712,969.27 | | | |

| 项目 | 2020年12月31日余额 | 2021年1月1日余额 | 调整数 | | |
|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|------|----------------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | | |
| 长期借款 | 730,905,195.17 | 730,905,195.17 | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 租赁负债 | 不适用 | 53,557,344.91 | 53,557,344.91 | | 53,557,344.91 |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | 12,516,246.22 | 12,516,246.22 | | | |
| 递延所得税负债 | 240,373.82 | 240,373.82 | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | 743,661,815.21 | 797,219,160.12 | 53,557,344.91 | | 53,557,344.91 |
| 负债合计 | 1,465,374,784.48 | 1,518,932,129.39 | 53,557,344.91 | | 53,557,344.91 |
| 所有者权益： | | | | | |
| 股本 | 563,245,374.00 | 563,245,374.00 | | | |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | 1,068,941,831.25 | 1,068,941,831.25 | | | |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | | | | | |
| 一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | 188,716,399.49 | 188,716,399.49 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,820,903,604.74 | 1,820,903,604.74 | | | |
| 少数股东权益 | | | | | |

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日余额 | 2021 年 1 月 1 日余 额 | 调整数 | | |
|-------------------|-----------------------|----------------------|---------------|----------|---------------|
| | | | 重分类 | 重新计 量 | 合计 |
| 所有者权益合计 | 1,820,903,604.74 | 1,820,903,604.74 | | | |
| 负债和所有者权益总计 | 3,286,278,389.22 | 3,339,835,734.13 | 53,557,344.91 | | 53,557,344.91 |

母公司资产负债表

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日余额 | 2021 年 1 月 1 日 余额 | 调整数 | | |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-----|----------|----|
| | | | 重分类 | 重新计 量 | 合计 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 45,599,976.95 | 45,599,976.95 | | | |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 1,231,800.00 | 1,231,800.00 | | | |
| 应收账款 | 3,828.17 | 3,828.17 | | | |
| 应收款项融资 | 100,000.00 | 100,000.00 | | | |
| 预付款项 | 1,017,149.01 | 1,017,149.01 | | | |
| 其他应收款 | 20,107,308.66 | 20,107,308.66 | | | |
| 存货 | 13,405,541.00 | 13,405,541.00 | | | |
| 合同资产 | | | | | |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资 产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 5,000,303.59 | 5,000,303.59 | | | |
| 流动资产合计 | 86,465,907.38 | 86,465,907.38 | | | |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | 1,208,978,829.41 | 1,208,978,829.41 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |

| 项目 | 2020 年 12 月 31 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 | | |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 日余额 | 余额 | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 固定资产 | 32,279,690.25 | 32,279,690.25 | | | |
| 在建工程 | 291,279,251.70 | 291,279,251.70 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 使用权资产 | 不适用 | 2,006,042.68 | 2,006,042.68 | | 2,006,042.68 |
| 无形资产 | 63,552,784.79 | 63,552,784.79 | | | |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | 1,554,000.00 | 1,554,000.00 | | | |
| 递延所得税资产 | 5,344,137.27 | 5,344,137.27 | | | |
| 其他非流动资产 | 3,346,676.97 | 3,346,676.97 | | | |
| 非流动资产合计 | 1,606,335,370.39 | 1,608,341,413.07 | 2,006,042.68 | | 2,006,042.68 |
| 资产总计 | 1,692,801,277.77 | 1,694,807,320.45 | 2,006,042.68 | | 2,006,042.68 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 11,740,356.92 | 11,740,356.92 | | | |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | 10,913,441.66 | 10,913,441.66 | | | |
| 预收款项 | | | | | |
| 合同负债 | | | | | |
| 应付职工薪酬 | 4,300,623.03 | 4,300,623.03 | | | |
| 应交税费 | 3,471,216.01 | 3,471,216.01 | | | |
| 其他应付款 | 4,201,979.88 | 4,201,979.88 | | | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负 债 | | | | | |
| 其他流动负债 | | | | | |
| 流动负债合计 | 34,627,617.50 | 34,627,617.50 | | | |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | 207,830,000.00 | 207,830,000.00 | | | |

| 项目 | 2020 年 12 月 31 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 | | |
|-------------------|------------------|------------------|--------------|------|--------------|
| | 日余额 | 余额 | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 租赁负债 | 不适用 | 2,006,042.68 | 2,006,042.68 | | 2,006,042.68 |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | 207,830,000.00 | 209,836,042.68 | 2,006,042.68 | | 2,006,042.68 |
| 负债合计 | 242,457,617.50 | 244,463,660.18 | 2,006,042.68 | | 2,006,042.68 |
| 所有者权益： | | | | | |
| 股本 | 563,245,374.00 | 563,245,374.00 | | | |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | 935,750,892.05 | 935,750,892.05 | | | |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | | | | | |
| 未分配利润 | -48,652,605.78 | -48,652,605.78 | | | |
| 所有者权益合计 | 1,450,343,660.27 | 1,450,343,660.27 | | | |
| 负债和所有者权益总计 | 1,692,801,277.77 | 1,694,807,320.45 | 2,006,042.68 | | 2,006,042.68 |

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首

次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定,执行该规定对期初财务报表无影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | | | |
|-------|---|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 度 | 2021 年 度 | 2020 年 度 |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税 | 0%、6%、 13% | 0%、6%、 13% | 0%、6%、 13% | 0%、6%、 13% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 注 1 | 注 1 | 注 1 | 注 1 |

注 1: 存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 | | | |
|---------------|-----------------|---------|---------|---------|
| | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
| 上海合晶硅材料股份有限公司 | 25% | 25% | 25% | 25% |
| 上海晶盟硅材料有限公司 | 15% | 15% | 15% | 15% |
| 扬州合晶科技有限公司 | 15% | 15% | 15% | 15% |
| 郑州合晶硅材料有限公司 | 15% | 15% | 15% | 25% |
| 郑州空港合晶科技有限公司 | | 25% | 25% | 25% |

注 2: 相关税收优惠见本附注四、(二)。

(二) 税收优惠

1、子公司上海晶盟硅材料有限公司于 2020 年 11 月 12 日,取得证书编号为 GR202031003914 的《高新技术企业》证书,有效期为 3 年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号),《国家税

务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)的有关规定, 子公司上海晶盟硅材料有限公司在报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

2、子公司扬州合晶科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日, 取得证书编号为 GR202032005892 的《高新技术企业》证书, 有效期为 3 年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号), 《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)的有关规定, 子公司扬州合晶科技有限公司在报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

3、子公司郑州合晶硅材料有限公司于 2021 年 10 月 28 日取得河南省科学技术厅等单位颁发的证书编号为 GR202141000467 的《高新技术企业》证书, 有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号), 《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)的有关规定, 子公司郑州合晶硅材料有限公司 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间适用的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 38,221.22 | 80,781.34 | 46,501.28 | 89,561.34 |
| 银行存款 | 419,815,584.94 | 468,965,068.56 | 367,684,051.24 | 303,128,411.15 |
| 其他货币资金 | 9,494,857.07 | 9,250,949.88 | 4,852,297.25 | 14,376,946.91 |
| 合计 | 429,348,663.23 | 478,296,799.78 | 372,582,849.77 | 317,594,919.40 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | 1,532,739.62 | 2,733,334.93 | 2,429,541.12 | |

其中使用受限的货币资金明细如下:

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 信用证保证金 | 5,044,857.07 | 6,400,949.88 | 1,800,000.03 | 13,175,263.84 |
| 贷款还款专户 | 32,442,760.95 | 33,647,845.37 | 10,952,857.30 | 8,898,315.12 |
| 保函保证金 | 4,450,000.00 | 2,850,000.00 | 3,052,297.22 | 1,201,683.07 |
| 合计 | 41,937,618.02 | 42,898,795.25 | 15,805,154.55 | 23,275,262.03 |

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|------------|------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 200,000.00 | 40,000.00 | 10,349,228.21 | 15,361,109.29 |

2、 期末公司不存在已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 2023.6.30 | | 2022.12.31 | | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|------------|--------------|------------|---------------|
| | 期末终止确认金 | 期末未终止确认 | 期末终止确认金 | 期末未终止确认 | 期末终止确认金 | 期末未终止确认 | 期末终止确认金 | 期末未终止确认 |
| | 额 | 金额 | 额 | 金额 | 额 | 金额 | 额 | 金额 |
| 银行承兑汇票 | | 200,000.00 | | 40,000.00 | | 5,781,831.51 | | 10,379,309.29 |

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 303,950,377.68 | 317,958,500.03 | 323,667,262.21 | 212,373,757.86 |
| 小计 | 303,950,377.68 | 317,958,500.03 | 323,667,262.21 | 212,373,757.86 |
| 减：坏账准备 | 715,326.24 | 1,153,987.86 | 692,549.54 | 607,904.68 |
| 合计 | 303,235,051.44 | 316,804,512.17 | 322,974,712.67 | 211,765,853.18 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------|----------------|-----------|------------|-------------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 303,950,377.68 | 100.00 | 715,326.24 | 0.24 | 303,235,051.44 |
| 其中： | | | | | |
| 按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 303,950,377.68 | 100.00 | 715,326.24 | 0.24 | 303,235,051.44 |
| 合计 | 303,950,377.68 | 100.00 | 715,326.24 | | 303,235,051.44 |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 2023.6.30 | | |
|---------------------|----------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1、按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | | | |
| 2、按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 303,950,377.68 | 715,326.24 | 0.24 |
| 其中：未逾期 | 258,241,947.99 | 258,241.94 | 0.10 |
| 0-90 天 | 45,708,429.69 | 457,084.30 | 1.00 |
| 合计 | 303,950,377.68 | 715,326.24 | |

2022 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 317,958,500.03 | 100.00 | 1,153,987.86 | 0.36 | 316,804,512.17 |
| 其中： | | | | | |
| 按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 317,958,500.03 | 100.00 | 1,153,987.86 | 0.36 | 316,804,512.17 |
| 合计 | 317,958,500.03 | 100.00 | 1,153,987.86 | | 316,804,512.17 |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 2022.12.31 | | |
|---------------------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1、按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | | | |
| 2、按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 317,958,500.03 | 1,153,987.86 | 0.36 |
| 其中：未逾期 | 225,066,348.64 | 225,066.35 | 0.10 |
| 0-90 天 | 92,892,151.39 | 928,921.51 | 1.00 |
| 合计 | 317,958,500.03 | 1,153,987.86 | |

2021 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------|----------------|-----------|------------|-------------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 323,667,262.21 | 100.00 | 692,549.54 | 0.21 | 322,974,712.67 |
| 其中： | | | | | |
| 按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 323,667,262.21 | 100.00 | 692,549.54 | 0.21 | 322,974,712.67 |
| 合计 | 323,667,262.21 | 100.00 | 692,549.54 | | 322,974,712.67 |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 2021.12.31 | | |
|---------------------|----------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1、按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | | | |
| 2、按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 323,667,262.21 | 692,549.54 | 0.21 |
| 其中：未逾期 | 283,208,206.62 | 283,208.20 | 0.10 |
| 0-90 天 | 40,340,285.99 | 403,402.86 | 1.00 |
| 91 天-120 天 | 118,769.60 | 5,938.48 | 5.00 |
| 合计 | 323,667,262.21 | 692,549.54 | |

2020 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------|----------------|-----------|------------|-------------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 212,373,757.86 | 100.00 | 607,904.68 | 0.29 | 211,765,853.18 |
| 其中： | | | | | |
| 按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 212,373,757.86 | 100.00 | 607,904.68 | 0.29 | 211,765,853.18 |
| 合计 | 212,373,757.86 | 100.00 | 607,904.68 | | 211,765,853.18 |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 2020.12.31 | | |
|---------------------|----------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1、按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | | | |
| 2、按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 212,373,757.86 | 607,904.68 | 0.29 |
| 其中：未逾期 | 168,425,878.28 | 168,425.88 | 0.10 |
| 0-90 天 | 43,947,879.58 | 439,478.80 | 1.00 |
| 合计 | 212,373,757.86 | 607,904.68 | |

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2019.12.31 | 会计政策变更调整 | 2020.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2020.12.31 |
|-----------|------------|----------|------------|------------|------------|-------|------|------------|
| | | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 267,970.03 | | 267,970.03 | 607,904.68 | 267,970.03 | | | 607,904.68 |

| 类别 | 2020.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2021.12.31 |
|-----------|------------|------------|------------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 607,904.68 | 692,549.54 | 607,904.68 | | | 692,549.54 |

| 类别 | 2021.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2022.12.31 |
|-----------|------------|--------------|------------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 692,549.54 | 1,153,987.86 | 692,549.54 | | | 1,153,987.86 |

| 类别 | 2022.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2023.6.30 |
|-----------|--------------|------------|--------------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,153,987.86 | 715,326.24 | 1,153,987.86 | | | 715,326.24 |

4、 本报告期不存在实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| | 2023.6.30 | | | 2022.12.31 | | | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|------------------|----------------|----------------------------|------------|----------------|------------------------|------------|----------------|----------------------------|------------|----------------|------------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款 合计数 的比例 (%) | 坏账准备 | 应收账款 | 占应收账款 合计数 的比例(%) | 坏账准备 | 应收账款 | 占应收账款 合计数 的比例 (%) | 坏账准备 | 应收账款 | 占应收账款 合计数 的比例(%) | 坏账准备 |
| 期末余额前五名的汇总 金额 | 229,732,594.36 | 75.58 | 533,085.20 | 251,465,803.56 | 79.09 | 935,451.62 | 258,919,028.30 | 80.00 | 565,618.65 | 177,717,315.22 | 83.68 | 541,570.21 |

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------|-----------|------------|--------------|------------|
| 应收票据 | | | 8,319,690.55 | 100,000.00 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 2019.12.31 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 2020.12.31 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|---------------|---------------|---------------|------|------------|-------------------|
| 应收票据 | 31,886,749.13 | 32,453,792.58 | 64,240,541.71 | | 100,000.00 | |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 2021.12.31 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|------------|---------------|--------------|------|--------------|-------------------|
| 应收票据 | 100,000.00 | 17,590,823.69 | 9,371,133.14 | | 8,319,690.55 | |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 2022.12.31 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|--------------|---------------|---------------|------|------------|-------------------|
| 应收票据 | 8,319,690.55 | 27,040,932.95 | 35,360,623.50 | | | |

| 项目 | 2022.12.31 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 2023.6.30 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|------------|-----------|-----------|------|-----------|-------------------|
| 应收票据 | | 68,400.00 | 68,400.00 | | | |

3、 期末公司不存在已质押的应收款项融资

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 2023.6.30 | | 2022.12.31 | | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|------|--------------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 期末终止确认 金额 | 期末未终止确 认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确 认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确 认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确 认金额 |
| 应收票据 | 68,400.00 | | 121,094.00 | | 3,022,220.38 | | 7,489,945.71 | |

5、 期末公司无应收款项融资减值准备

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2023.6.30 | | 2022.12.31 | | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 14,116,309.33 | 94.10 | 13,955,622.49 | 88.53 | 19,612,170.24 | 97.04 | 12,370,690.32 | 99.03 |
| 1至2年 | 530,856.41 | 3.54 | 1,731,847.24 | 10.99 | 104,130.06 | 0.51 | 57,186.41 | 0.46 |
| 2至3年 | 289,908.14 | 1.93 | 10,703.76 | 0.07 | 431,665.70 | 2.14 | 62,673.56 | 0.50 |
| 3年以上 | 64,176.35 | 0.43 | 64,606.68 | 0.41 | 62,734.06 | 0.31 | 1,750.00 | 0.01 |
| 合计 | 15,001,250.23 | 100.00 | 15,762,780.17 | 100.00 | 20,210,700.06 | 100.00 | 12,492,300.29 | 100.00 |

2、 报告期内无账龄超过一年的重要预付款项

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 2023.6.30 | | 2022.12.31 | | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|--------------|---------------|--------------------|--------------|--------------------|---------------|--------------------|--------------|--------------------|
| | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
| 期末余额前五名的汇总金额 | 10,386,149.34 | 69.24 | 8,933,273.33 | 56.67 | 10,876,597.80 | 53.82 | 8,306,025.66 | 66.49 |

(六) 其他应收款

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|--------------|------------|------------|--------------|
| 其他应收款项 | 3,928,519.27 | 234,768.10 | 226,866.96 | 1,210,241.67 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|--------------|------------|------------|--------------|
| 1年以内 | 3,969,911.20 | 245,309.00 | 247,847.22 | 251,699.60 |
| 1至2年 | 18,992.90 | 41,000.00 | 83,074.75 | 138,400.00 |
| 2至3年 | 4,000.00 | 40,992.90 | 82,900.00 | 1,047,133.50 |
| 3年以上 | 43,500.00 | 53,900.00 | 61,150.00 | 46,071.05 |
| 小计 | 4,036,404.10 | 381,201.90 | 474,971.97 | 1,483,304.15 |
| 减：坏账准备 | 107,884.83 | 146,433.80 | 248,105.01 | 273,062.48 |
| 合计 | 3,928,519.27 | 234,768.10 | 226,866.96 | 1,210,241.67 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,036,404.10 | 100.00 | 107,884.83 | 2.67 | 3,928,519.27 |
| 其中： | | | | | |
| 关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,036,404.10 | 100.00 | 107,884.83 | 2.67 | 3,928,519.27 |
| 合计 | 4,036,404.10 | 100.00 | 107,884.83 | | 3,928,519.27 |

按组合计提坏账准备:

| 名称 | 2023.6.30 | | |
|-----------------------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1、关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | | | |
| 2、按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,036,404.10 | 107,884.83 | 2.67 |
| 其中：未逾期 | 56,353.40 | 56.35 | 0.10 |
| 0-90 天 | 3,858,557.80 | 38,585.58 | 1.00 |
| 91 天-120 天 | 55,000.00 | 2,750.00 | 5.00 |
| 121-180 天 | | | |
| 181-365 天 | | | |
| 366 天以上 | 66,492.90 | 66,492.90 | 100.00 |
| 合计 | 4,036,404.10 | 107,884.83 | |

2022 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---------------------|------------|--------|------------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 381,201.90 | 100.00 | 146,433.80 | 38.41 | 234,768.10 |
| 其中： | | | | | |
| 关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 381,201.90 | 100.00 | 146,433.80 | 38.41 | 234,768.10 |
| 合计 | 381,201.90 | 100.00 | 146,433.80 | | 234,768.10 |

按组合计提坏账准备:

| 名称 | 2022.12.31 | | |
|-----------------------|------------|------------|---------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1、关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | | | |
| 2、按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 381,201.90 | 146,433.80 | 38.41 |
| 其中：未逾期 | | | |
| 0-90 天 | 55,000.00 | 550.00 | 1.00 |
| 91 天-120 天 | | | |
| 121-180 天 | 175,409.00 | 17,540.90 | 10.00 |
| 181-365 天 | 44,900.00 | 22,450.00 | 50.00 |
| 366 天以上 | 105,892.90 | 105,892.90 | 100.00 |
| 合计 | 381,201.90 | 146,433.80 | |

2021 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---------------------|------------|--------|------------|---------|------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 474,971.97 | 100.00 | 248,105.01 | 52.24 | 226,866.96 |
| 其中： | | | | | |
| 关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 474,971.97 | 100.00 | 248,105.01 | 52.24 | 226,866.96 |
| 合计 | 474,971.97 | 100.00 | 248,105.01 | | 226,866.96 |

按组合计提坏账准备:

| 名称 | 2021.12.31 | | |
|-----------------------|------------|------------|---------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1、关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | | | |
| 2、按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 474,971.97 | 248,105.01 | 52.24 |
| 其中：未逾期 | 23,024.00 | 23.02 | 0.10 |
| 0-90 天 | 173,223.22 | 1,732.24 | 1.00 |
| 91 天-120 天 | 7,500.00 | 375.00 | 5.00 |
| 121-180 天 | 8,000.00 | 800.00 | 10.00 |
| 181-365 天 | 36,100.00 | 18,050.00 | 50.00 |
| 366 天以上 | 227,124.75 | 227,124.75 | 100.00 |
| 合计 | 474,971.97 | 248,105.01 | |

2020 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 972,000.00 | 65.53 | 972.00 | 0.10 | 971,028.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 511,304.15 | 34.47 | 272,090.48 | 53.21 | 239,213.67 |
| 其中： | | | | | |
| 关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 511,304.15 | 34.47 | 272,090.48 | 53.21 | 239,213.67 |
| 合计 | 1,483,304.15 | 100.00 | 273,062.48 | | 1,210,241.67 |

按组合计提坏账准备:

| 名称 | 2020.12.31 | | |
|-----------------------|------------|------------|-------------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1、关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | | | |
| 2、按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 511,304.15 | 272,090.48 | 53.21 |
| 其中：未逾期 | 19,500.00 | 19.50 | 0.10 |
| 0-90 天 | 189,317.15 | 1,893.18 | 1.00 |
| 91 天-120 天 | 9,500.00 | 475.00 | 5.00 |
| 121-180 天 | 16,482.45 | 1,648.25 | 10.00 |
| 181-365 天 | 16,900.00 | 8,450.00 | 50.00 |
| 366 天以上 | 259,604.55 | 259,604.55 | 100.00 |
| 合计 | 511,304.15 | 272,090.48 | |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 2020.12.31 | | | |
|---------------------------|------------|--------|-------------|--------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 郑州航空港经济综合实验区非税收 入征收管理局 | 972,000.00 | 972.00 | 0.10 | 回收风险较小 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月预 期信用损失 | 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 2019.12.31 余额 | 33,843.10 | 303,948.55 | | 337,791.65 |
| 2019.12.31 余额在本 期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -89,172.00 | 89,172.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 75,094.94 | 42,428.00 | | 117,522.94 |
| 本期转回 | 6,308.11 | 175,944.00 | | 182,252.11 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020.12.31 余额 | 13,457.93 | 259,604.55 | | 273,062.48 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020.12.31 余额 | 13,457.93 | 259,604.55 | | 273,062.48 |
| 2020.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -9,502.00 | 9,502.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 20,433.81 | 58,301.70 | | 78,735.51 |
| 本期转回 | 3,409.48 | 100,283.50 | | 103,692.98 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021.12.31 余额 | 20,980.26 | 227,124.75 | | 248,105.01 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021.12.31 余额 | 20,980.26 | 227,124.75 | | 248,105.01 |
| 2021.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -10,750.00 | 10,750.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 43,982.90 | 16,550.00 | | 60,532.90 |
| 本期转回 | 13,972.26 | 148,231.85 | | 162,204.11 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022.12.31 余额 | 40,240.90 | 106,192.90 | | 146,433.80 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022.12.31 余额 | 40,240.90 | 106,192.90 | | 146,433.80 |
| 2022.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -6,450.00 | 6,450.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 41,141.93 | 21,450.00 | | 62,591.93 |
| 本期转回 | 33,540.90 | 67,600.00 | | 101,140.90 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023.6.30 余额 | 41,391.93 | 66,492.90 | | 107,884.83 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019.12.31 余额 | 1,851,286.58 | 303,948.55 | | 2,155,235.13 |
| 2019.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -129,100.00 | 129,100.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 251,699.60 | 2,500.00 | | 254,199.60 |
| 本期终止确认 | 750,186.58 | 175,944.00 | | 926,130.58 |
| 其他变动 | | | | |
| 2020.12.31 余额 | 1,223,699.60 | 259,604.55 | | 1,483,304.15 |

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020.12.31 余额 | 1,223,699.60 | 259,604.55 | | 1,483,304.15 |
| 2020.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -51,400.00 | 51,400.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 本期新增 | 216,347.22 | 16,403.70 | | 232,750.92 |
| 本期终止确认 | 1,140,799.60 | 100,283.50 | | 1,241,083.10 |
| 其他变动 | | | | |
| 2021.12.31 余额 | 247,847.22 | 227,124.75 | | 474,971.97 |

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021.12.31 余额 | 247,847.22 | 227,124.75 | | 474,971.97 |
| 2021.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -51,500.00 | 51,500.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 239,909.00 | 5,500.00 | | 245,409.00 |
| 本期终止确认 | 190,947.22 | 148,231.85 | | 339,179.07 |
| 其他变动 | | | | |
| 2022.12.31 余额 | 245,309.00 | 135,892.90 | | 381,201.90 |

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022.12.31 余额 | 245,309.00 | 135,892.90 | | 381,201.90 |
| 2022.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -27,900.00 | 27,900.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 3,944,911.20 | | | 3,944,911.20 |
| 本期终止确认 | 192,409.00 | 97,300.00 | | 289,709.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 2023.6.30 余额 | 3,969,911.20 | 66,492.90 | | 4,036,404.10 |

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2019.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2020.12.31 |
|-----------|------------|------------|------------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 972.00 | | | | | 972.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 336,819.65 | 117,522.94 | 182,252.11 | | | 272,090.48 |
| 合计 | 337,791.65 | 117,522.94 | 182,252.11 | | | 273,062.48 |

| 类别 | 2020.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2021.12.31 |
|-----------|------------|-----------|------------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 972.00 | | 972.00 | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 272,090.48 | 78,735.51 | 102,720.98 | | | 248,105.01 |
| 合计 | 273,062.48 | 78,735.51 | 103,692.98 | | | 248,105.01 |

| 类别 | 2021.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2022.12.31 |
|-----------|------------|-----------|------------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 248,105.01 | 60,532.90 | 162,204.11 | | | 146,433.80 |

| 类别 | 2022.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2023.6.30 |
|-----------|------------|-----------|------------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 146,433.80 | 62,591.93 | 101,140.90 | | | 107,884.83 |

(5) 本报告期不存在核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 | | | |
|---------|--------------|------------|------------|--------------|
| | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
| 往来款 | 3,872,411.20 | | | |
| 押金 | 42,492.90 | 241,801.90 | 126,153.70 | 1,140,520.00 |
| 备用金及暂支款 | 121,500.00 | 109,400.00 | 219,771.77 | 186,867.60 |
| 员工补助及借款 | | 30,000.00 | 78,000.00 | 132,000.00 |
| 其他 | | | 51,046.50 | 23,916.55 |
| 合计 | 4,036,404.10 | 381,201.90 | 474,971.97 | 1,483,304.15 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2023.6.30 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|---------|--------------|---------|----------------------|-----------|
| 扬州市施桥镇拆迁安置指挥部 | 往来款 | 3,858,557.80 | 0-90天 | 95.59 | 38,585.58 |
| 周晶晶 | 备用金及暂支款 | 30,000.00 | 未逾期 | 0.74 | 30.00 |
| 姜会兵 | 备用金及暂支款 | 30,000.00 | 91-120天 | 0.74 | 1,500.00 |
| 陈宏伟 | 押金 | 15,000.00 | 366天以上 | 0.37 | 15,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2023.6.30 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|------|---------|--------------|---------|------------------------------|--------------|
| 陶文渊 | 备用金及暂支款 | 15,000.00 | 366 天以上 | 0.37 | 15,000.00 |
| 合计 | | 3,948,557.80 | | 97.81 | 70,115.58 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2022.12.31 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|----------------------|---------|------------|-----------|------------------------------|--------------|
| 国家金库新郑综合保 税库支库 | 押金 | 175,409.00 | 121-180 天 | 46.01 | 17,540.90 |
| 姜会兵 | 备用金及暂支款 | 30,000.00 | 0-90 天 | 7.87 | 300.00 |
| 上海海青建设工程咨 询监理有限公司 | 押金 | 19,500.00 | 366 天以上 | 5.12 | 19,500.00 |
| 曹建平 | 员工补助及借款 | 15,000.00 | 366 天以上 | 3.93 | 15,000.00 |
| 陈澄 | 备用金及暂支款 | 15,000.00 | 181-365 天 | 3.93 | 7,500.00 |
| 合计 | | 254,909.00 | | 66.86 | 59,840.90 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2021.12.31 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|--------------------|---------|------------|-----------|------------------------------|--------------|
| 冉政 | 备用金及暂支款 | 84,200.72 | 0-90 天 | 17.73 | 842.01 |
| 叶明哲 | 备用金及暂支款 | 10,000.00 | 0-90 天 | 2.11 | 100.00 |
| | | 21,200.00 | 366 天以上 | 4.46 | 21,200.00 |
| 李孟雨 | 备用金及暂支款 | 20,000.00 | 0-90 天 | 4.21 | 200.00 |
| | | 11,000.00 | 181-365 天 | 2.32 | 5,500.00 |
| 姜会兵 | 备用金及暂支款 | 30,000.00 | 0-90 天 | 6.32 | 300.00 |
| 圣晖系统集成集团股 份有限公司 | 押金 | 23,024.00 | 未逾期 | 4.85 | 23.02 |
| 合计 | | 199,424.72 | | 42.00 | 28,165.03 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2020.12.31 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|-------------------------------|---------|--------------|---------|------------------------------|--------------|
| 郑州航空港经济综合 实验区非税收入征收 管理局 | 押金 | 972,000.00 | 未逾期 | 65.53 | 972.00 |
| 叶明哲 | 备用金 | 31,200.00 | 0-90 天 | 2.10 | 312.00 |
| 王俊杰 | 员工补助及借款 | 24,000.00 | 366 天以上 | 1.62 | 24,000.00 |
| 姜会兵 | 备用金 | 21,144.60 | 0-90 天 | 1.43 | 211.45 |
| 上海海青建设工程咨 询监理有限公司 | 押金 | 19,500.00 | 未逾期 | 1.31 | 19.50 |
| 合计 | | 1,067,844.60 | | 71.99 | 25,514.95 |

(七) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 2023.6.30 | | | 2022.12.31 | | | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 136,227,927.45 | 6,424,220.64 | 129,803,706.81 | 132,051,190.28 | 5,573,838.30 | 126,477,351.98 | 105,217,630.97 | 5,717,208.66 | 99,500,422.31 | 94,097,136.32 | 7,710,268.80 | 86,386,867.52 |
| 在产品 | 32,809,838.40 | 2,816,703.18 | 29,993,135.22 | 37,482,735.92 | 1,777,975.21 | 35,704,760.71 | 28,595,600.08 | 1,651,267.94 | 26,944,332.14 | 14,810,851.45 | 1,255,610.17 | 13,555,241.28 |
| 自制半成品 | 101,452,094.32 | 9,632,042.05 | 91,820,052.27 | 89,678,903.89 | 3,811,996.65 | 85,866,907.24 | 53,837,081.12 | 2,223,474.84 | 51,613,606.28 | 32,520,494.02 | 7,567,622.71 | 24,952,871.31 |
| 库存商品 | 70,671,847.54 | 2,431,258.84 | 68,240,588.70 | 53,076,071.16 | 1,650,021.79 | 51,426,049.37 | 43,561,631.47 | 1,397,980.28 | 42,163,651.19 | 65,421,158.89 | 4,948,921.87 | 60,472,237.02 |
| 发出商品 | | | | 2,624,159.93 | | 2,624,159.93 | 3,371,460.78 | | 3,371,460.78 | 2,007,529.09 | | 2,007,529.09 |
| 周转材料 | 56,609,634.04 | 3,620,231.04 | 52,989,403.00 | 46,652,687.50 | 3,571,942.93 | 43,080,744.57 | 31,801,662.01 | 3,367,505.72 | 28,434,156.29 | 35,306,993.94 | 6,373,333.48 | 28,933,660.46 |
| 委托加工物资 | 2,443,028.97 | 67,727.31 | 2,375,301.66 | 1,046,055.02 | 69,848.20 | 976,206.82 | 1,731,731.01 | 58,981.84 | 1,672,749.17 | 26,297.19 | 16,414.71 | 9,882.48 |
| 合计 | 400,214,370.72 | 24,992,183.06 | 375,222,187.66 | 362,611,803.70 | 16,455,623.08 | 346,156,180.62 | 268,116,797.44 | 14,416,419.28 | 253,700,378.16 | 244,190,460.90 | 27,872,171.74 | 216,318,289.16 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 2019.12.31 | 会计政策变更调整 | 2020.1.1 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2020.12.31 |
|--------|---------------|----------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 7,773,932.17 | | 7,773,932.17 | 4,046,353.60 | | 4,110,016.97 | | 7,710,268.80 |
| 在产品 | 1,556,210.47 | | 1,556,210.47 | 1,255,610.17 | | 1,556,210.47 | | 1,255,610.17 |
| 自制半成品 | 3,320,810.66 | | 3,320,810.66 | 5,053,552.02 | | 806,739.97 | | 7,567,622.71 |
| 库存商品 | 4,913,071.66 | | 4,913,071.66 | 3,446,115.09 | | 3,410,264.88 | | 4,948,921.87 |
| 周转材料 | 2,898,719.74 | | 2,898,719.74 | 3,903,724.06 | | 429,110.32 | | 6,373,333.48 |
| 委托加工物资 | 13,393.28 | | 13,393.28 | 3,021.43 | | | | 16,414.71 |
| 合计 | 20,476,137.98 | | 20,476,137.98 | 17,708,376.37 | | 10,312,342.61 | | 27,872,171.74 |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2021.12.31 |
|--------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 7,710,268.80 | 5,474,258.30 | | 7,467,318.44 | | 5,717,208.66 |
| 在产品 | 1,255,610.17 | 1,651,267.94 | | 1,255,610.17 | | 1,651,267.94 |
| 自制半成品 | 7,567,622.71 | 211,203.61 | | 5,555,351.48 | | 2,223,474.84 |
| 库存商品 | 4,948,921.87 | 1,591,760.71 | | 5,142,702.30 | | 1,397,980.28 |
| 周转材料 | 6,373,333.48 | 1,874,001.06 | | 4,879,828.82 | | 3,367,505.72 |
| 委托加工物资 | 16,414.71 | 42,567.13 | | | | 58,981.84 |
| 合计 | 27,872,171.74 | 10,845,058.75 | | 24,300,811.21 | | 14,416,419.28 |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2022.12.31 |
|--------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 5,717,208.66 | 5,140,291.02 | | 5,283,661.38 | | 5,573,838.30 |
| 在产品 | 1,651,267.94 | 1,777,975.21 | | 1,651,267.94 | | 1,777,975.21 |
| 自制半成品 | 2,223,474.84 | 3,721,739.98 | | 2,133,218.17 | | 3,811,996.65 |
| 库存商品 | 1,397,980.28 | 1,482,820.06 | | 1,230,778.55 | | 1,650,021.79 |
| 周转材料 | 3,367,505.72 | 1,940,135.07 | | 1,735,697.86 | | 3,571,942.93 |
| 委托加工物资 | 58,981.84 | 69,848.20 | | 58,981.84 | | 69,848.20 |
| 合计 | 14,416,419.28 | 14,132,809.54 | | 12,093,605.74 | | 16,455,623.08 |

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2023.6.30 |
|--------|---------------|---------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 5,573,838.30 | 3,571,274.54 | | 2,720,892.20 | | 6,424,220.64 |
| 在产品 | 1,777,975.21 | 2,111,169.24 | | 1,072,441.27 | | 2,816,703.18 |
| 自制半成品 | 3,811,996.65 | 9,516,978.84 | | 3,696,933.44 | | 9,632,042.05 |
| 库存商品 | 1,650,021.79 | 1,651,457.70 | | 870,220.65 | | 2,431,258.84 |
| 周转材料 | 3,571,942.93 | 1,447,796.61 | | 1,399,508.50 | | 3,620,231.04 |
| 委托加工物资 | 69,848.20 | 67,727.31 | | 69,848.20 | | 67,727.31 |
| 合计 | 16,455,623.08 | 18,366,404.24 | | 9,829,844.26 | | 24,992,183.06 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 待抵扣及未认证进项税额 | 6,629,637.65 | 12,666,210.62 | 107,156,621.26 | 134,442,808.94 |
| 上市费用 | 6,734,353.10 | 3,214,466.34 | | |
| 预缴税费 | 5,035,519.45 | 6,189,411.46 | 5,431,459.41 | |
| 合计 | 18,399,510.20 | 22,070,088.42 | 112,588,080.67 | 134,442,808.94 |

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 2,216,987,692.68 | 2,231,552,083.89 | 2,099,595,050.77 | 1,549,987,287.99 |
| 固定资产清理 | | | | |
| 合计 | 2,216,987,692.68 | 2,231,552,083.89 | 2,099,595,050.77 | 1,549,987,287.99 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 固定资产装修 | 机械设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|----------------|--------------|------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | | |
| (1) 2019.12.31 | 374,980,920.67 | 6,607,572.41 | 1,362,837,985.08 | 4,732,058.09 | 13,021,238.24 | 15,068,040.11 | 1,777,247,814.60 |
| (2) 本期增加金额 | 46,371,703.04 | | 494,965,794.89 | 532,358.81 | 3,412,210.65 | 1,489,422.39 | 546,771,489.78 |
| —在建工程转入 | 46,371,703.04 | | 494,965,794.89 | 532,358.81 | 3,412,210.65 | 1,489,422.39 | 546,771,489.78 |
| (3) 本期减少金额 | | | 9,156,199.48 | 103,771.09 | 73,966.71 | 285,830.34 | 9,619,767.62 |
| —处置或报废 | | | 9,156,199.48 | 103,771.09 | 73,966.71 | 285,830.34 | 9,619,767.62 |
| (4) 2020.12.31 | 421,352,623.71 | 6,607,572.41 | 1,848,647,580.49 | 5,160,645.81 | 16,359,482.18 | 16,271,632.16 | 2,314,399,536.76 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | | |
| (1) 2019.12.31 | 26,264,271.63 | 6,607,572.41 | 594,926,329.60 | 2,555,800.32 | 7,953,084.74 | 4,846,332.14 | 643,153,390.84 |
| (2) 本期增加金额 | 13,292,176.78 | | 111,630,007.72 | 661,446.44 | 1,732,022.96 | 2,462,114.44 | 129,777,768.34 |
| —计提 | 13,292,176.78 | | 111,630,007.72 | 661,446.44 | 1,732,022.96 | 2,462,114.44 | 129,777,768.34 |
| (3) 本期减少金额 | | | 8,096,497.72 | 98,582.51 | 54,669.64 | 269,160.54 | 8,518,910.41 |
| —处置或报废 | | | 8,096,497.72 | 98,582.51 | 54,669.64 | 269,160.54 | 8,518,910.41 |
| (4) 2020.12.31 | 39,556,448.41 | 6,607,572.41 | 698,459,839.60 | 3,118,664.25 | 9,630,438.06 | 7,039,286.04 | 764,412,248.77 |
| 3. 减值准备 | | | | | | | |
| (1) 2019.12.31 | | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 固定资产装修 | 机械设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------|------------------|--------------|--------------|---------------|------------------|
| (4) 2020.12.31 | | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | | |
| (1) 2020.12.31 账面价值 | 381,796,175.30 | | 1,150,187,740.89 | 2,041,981.56 | 6,729,044.12 | 9,232,346.12 | 1,549,987,287.99 |
| (2) 2019.12.31 账面价值 | 348,716,649.04 | | 767,911,655.48 | 2,176,257.77 | 5,068,153.50 | 10,221,707.97 | 1,134,094,423.76 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 固定资产装修 | 机械设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|----------------|--------------|------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | | |
| (1) 2020.12.31 | 421,352,623.71 | 6,607,572.41 | 1,848,647,580.49 | 5,160,645.81 | 16,359,482.18 | 16,271,632.16 | 2,314,399,536.76 |
| (2) 本期增加金额 | 252,247,814.81 | | 466,026,107.48 | 471,424.32 | 340,035.36 | 6,513,476.43 | 725,598,858.40 |
| —购置 | | | 118,485.19 | | | | 118,485.19 |
| —在建工程转入 | 252,247,814.81 | | 465,907,622.29 | 471,424.32 | 340,035.36 | 6,513,476.43 | 725,480,373.21 |
| (3) 本期减少金额 | | | 1,949,950.29 | | 3,400.00 | 404,857.22 | 2,358,207.51 |
| —处置或报废 | | | 1,949,950.29 | | 3,400.00 | 404,857.22 | 2,358,207.51 |
| (4) 2021.12.31 | 673,600,438.52 | 6,607,572.41 | 2,312,723,737.68 | 5,632,070.13 | 16,696,117.54 | 22,380,251.37 | 3,037,640,187.65 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | | |
| (1) 2020.12.31 | 39,556,448.41 | 6,607,572.41 | 698,459,839.60 | 3,118,664.25 | 9,630,438.06 | 7,039,286.04 | 764,412,248.77 |
| (2) 本期增加金额 | 17,185,045.83 | | 152,645,017.48 | 734,212.05 | 1,867,741.03 | 2,885,064.88 | 175,317,081.27 |
| —计提 | 17,185,045.83 | | 152,645,017.48 | 734,212.05 | 1,867,741.03 | 2,885,064.88 | 175,317,081.27 |
| (3) 本期减少金额 | | | 1,547,240.23 | | 3,230.00 | 133,722.93 | 1,684,193.16 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 固定资产装修 | 机械设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------|------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| —处置或报废 | | | 1,547,240.23 | | 3,230.00 | 133,722.93 | 1,684,193.16 |
| (4) 2021.12.31 | 56,741,494.24 | 6,607,572.41 | 849,557,616.85 | 3,852,876.30 | 11,494,949.09 | 9,790,627.99 | 938,045,136.88 |
| 3. 减值准备 | | | | | | | |
| (1) 2020.12.31 | | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | | |
| (4) 2021.12.31 | | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | | |
| (1) 2021.12.31 账面价值 | 616,858,944.28 | | 1,463,166,120.83 | 1,779,193.83 | 5,201,168.45 | 12,589,623.38 | 2,099,595,050.77 |
| (2) 2020.12.31 账面价值 | 381,796,175.30 | | 1,150,187,740.89 | 2,041,981.56 | 6,729,044.12 | 9,232,346.12 | 1,549,987,287.99 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 固定资产装修 | 机械设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|----------------|--------------|------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | | |
| (1) 2021.12.31 | 673,600,438.52 | 6,607,572.41 | 2,312,723,737.68 | 5,632,070.13 | 16,696,117.54 | 22,380,251.37 | 3,037,640,187.65 |
| (2) 本期增加金额 | 4,519,365.08 | | 350,842,902.07 | 235,840.71 | 1,358,579.55 | 940,117.02 | 357,896,804.43 |
| —在建工程转入 | 4,519,365.08 | | 350,842,902.07 | 235,840.71 | 1,358,579.55 | 940,117.02 | 357,896,804.43 |
| (3) 本期减少金额 | 998,050.40 | | 15,939,224.69 | 252,994.62 | 496,840.18 | 102,427.29 | 17,789,537.18 |
| —处置或报废 | 790,954.60 | | 15,939,224.69 | 252,994.62 | 496,840.18 | 102,427.29 | 17,582,441.38 |
| —其他减少 | 207,095.80 | | | | | | 207,095.80 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 固定资产装修 | 机械设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------|------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| (4) 2022.12.31 | 677,121,753.20 | 6,607,572.41 | 2,647,627,415.06 | 5,614,916.22 | 17,557,856.91 | 23,217,941.10 | 3,377,747,454.90 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | | |
| (1) 2021.12.31 | 56,741,494.24 | 6,607,572.41 | 849,557,616.85 | 3,852,876.30 | 11,494,949.09 | 9,790,627.99 | 938,045,136.88 |
| (2) 本期增加金额 | 25,640,848.10 | | 187,387,849.98 | 641,457.95 | 1,806,453.72 | 3,844,983.99 | 219,321,593.74 |
| —计提 | 25,640,848.10 | | 187,387,849.98 | 641,457.95 | 1,806,453.72 | 3,844,983.99 | 219,321,593.74 |
| (3) 本期减少金额 | 181,710.04 | | 13,225,970.45 | 240,344.89 | 478,087.91 | 89,798.45 | 14,215,911.74 |
| —处置或报废 | 181,710.04 | | 13,225,970.45 | 240,344.89 | 478,087.91 | 89,798.45 | 14,215,911.74 |
| (4) 2022.12.31 | 82,200,632.30 | 6,607,572.41 | 1,023,719,496.38 | 4,253,989.36 | 12,823,314.90 | 13,545,813.53 | 1,143,150,818.88 |
| 3. 减值准备 | | | | | | | |
| (1) 2021.12.31 | | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | 3,044,195.07 | | | 357.06 | 3,044,552.13 |
| —计提 | | | 3,044,195.07 | | | 357.06 | 3,044,552.13 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | | |
| (4) 2022.12.31 | | | 3,044,195.07 | | | 357.06 | 3,044,552.13 |
| 4. 账面价值 | | | | | | | |
| (1) 2022.12.31 账面价值 | 594,921,120.90 | | 1,620,863,723.61 | 1,360,926.86 | 4,734,542.01 | 9,671,770.51 | 2,231,552,083.89 |
| (2) 2021.12.31 账面价值 | 616,858,944.28 | | 1,463,166,120.83 | 1,779,193.83 | 5,201,168.45 | 12,589,623.38 | 2,099,595,050.77 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 固定资产装修 | 机械设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|----------------|--------------|------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | | |
| (1) 2022.12.31 | 677,121,753.20 | 6,607,572.41 | 2,647,627,415.06 | 5,614,916.22 | 17,557,856.91 | 23,217,941.10 | 3,377,747,454.90 |
| (2) 本期增加金额 | 163,978.00 | | 100,070,632.57 | | 405,778.03 | 2,027,725.86 | 102,668,114.46 |
| —在建工程转入 | 163,978.00 | | 100,070,632.57 | | 405,778.03 | 2,027,725.86 | 102,668,114.46 |
| (3) 本期减少金额 | 308,810.69 | | 1,410,744.59 | | 700,966.57 | 126,866.90 | 2,547,388.75 |
| —处置或报废 | | | 1,410,744.59 | | 700,966.57 | 126,866.90 | 2,238,578.06 |
| —其他减少 | 308,810.69 | | | | | | 308,810.69 |
| (4) 2023.6.30 | 676,976,920.51 | 6,607,572.41 | 2,746,287,303.04 | 5,614,916.22 | 17,262,668.37 | 25,118,800.06 | 3,477,868,180.61 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | | |
| (1) 2022.12.31 | 82,200,632.30 | 6,607,572.41 | 1,023,719,496.38 | 4,253,989.36 | 12,823,314.90 | 13,545,813.53 | 1,143,150,818.88 |
| (2) 本期增加金额 | 12,900,853.10 | | 100,638,126.49 | 284,824.64 | 868,419.31 | 2,114,297.21 | 116,806,520.75 |
| —计提 | 12,900,853.10 | | 100,638,126.49 | 284,824.64 | 868,419.31 | 2,114,297.21 | 116,806,520.75 |
| (3) 本期减少金额 | | | 1,339,445.97 | | 665,849.20 | 116,108.66 | 2,121,403.83 |
| —处置或报废 | | | 1,339,445.97 | | 665,849.20 | 116,108.66 | 2,121,403.83 |
| (4) 2023.6.30 | 95,101,485.40 | 6,607,572.41 | 1,123,018,176.90 | 4,538,814.00 | 13,025,885.01 | 15,544,002.08 | 1,257,835,935.80 |
| 3. 减值准备 | | | | | | | |
| (1) 2022.12.31 | | | 3,044,195.07 | | | 357.06 | 3,044,552.13 |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 固定资产装修 | 机械设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------|------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| (4) 2023.6.30 | | | 3,044,195.07 | | | 357.06 | 3,044,552.13 |
| 4. 账面价值 | | | | | | | |
| (1) 2023.6.30 账面价值 | 581,875,435.11 | | 1,620,224,931.07 | 1,076,102.22 | 4,236,783.36 | 9,574,440.92 | 2,216,987,692.68 |
| (2) 2022.12.31 账面价值 | 594,921,120.90 | | 1,620,863,723.61 | 1,360,926.86 | 4,734,542.01 | 9,671,770.51 | 2,231,552,083.89 |

3、暂时闲置的固定资产

2023 年 6 月 30 日

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|----|
| 机械设备 | 57,705,220.65 | 38,999,609.90 | 3,044,552.13 | 15,661,058.62 | |
| 房屋及建筑物 | 3,807,944.26 | 298,483.73 | | 3,509,460.53 | |
| 合计 | 61,513,164.91 | 39,298,093.63 | 3,044,552.13 | 19,170,519.15 | |

2022 年 12 月 31 日

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|----|
| 机械设备 | 57,705,220.65 | 37,768,082.35 | 3,044,552.13 | 16,892,586.17 | |
| 房屋及建筑物 | 3,807,944.26 | 213,061.30 | | 3,594,882.96 | |
| 合计 | 61,513,164.91 | 37,981,143.65 | 3,044,552.13 | 20,487,469.13 | |

2021 年 12 月 31 日

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|---------------|--------------|------|--------------|----|
| 机械设备 | 10,942,592.94 | 9,772,836.10 | | 1,169,756.84 | |
| 房屋及建筑物 | 3,807,944.26 | 42,216.44 | | 3,765,727.82 | |
| 合计 | 14,750,537.20 | 9,815,052.54 | | 4,935,484.66 | |

2020 年 12 月 31 日

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|---------------|--------------|------|--------------|----|
| 机械设备 | 11,138,988.49 | 9,745,506.47 | | 1,393,482.02 | |

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

2020 年 12 月 31 日不存在通过融资租赁租入的固定资产。

5、通过经营租赁租出的固定资产情况

报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产。

6、2023 年 6 月 30 日不存在未办妥产权证书的固定资产

7、 其他说明

固定资产受限情况详见“附注五、(四十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 172,444,384.94 | 110,705,577.90 | 205,944,246.86 | 618,195,003.09 |

2、 在建工程情况

| 项目 | 2023.6.30 | | | 2022.12.31 | | | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|----------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 优质外延片研发及产业化项目 | 81,586,255.03 | | 81,586,255.03 | 145,000.00 | | 145,000.00 | | | | | | |
| 郑州合晶年产240万片200毫米硅单晶抛光片生产项目 | 29,644,865.29 | | 29,644,865.29 | 25,654,854.74 | | 25,654,854.74 | 34,485,173.08 | | 34,485,173.08 | 80,966,153.91 | | 80,966,153.91 |
| 上海晶盟12英寸优质外延片研发及产能提升项目 | 26,951,288.12 | | 26,951,288.12 | 14,040,060.10 | | 14,040,060.10 | 84,525,317.76 | | 84,525,317.76 | | | |
| 郑州合晶高性能材料研发试验项目 | 20,046,874.25 | | 20,046,874.25 | 57,590,194.55 | | 57,590,194.55 | 5,846,986.69 | | 5,846,986.69 | 191,096,746.34 | | 191,096,746.34 |
| 上海晶盟设备安装及改造项目 | 6,072,638.82 | | 6,072,638.82 | 6,360,511.82 | | 6,360,511.82 | 4,720,500.89 | | 4,720,500.89 | 2,280,128.66 | | 2,280,128.66 |
| 扬州厂设备安装及其他 | 3,552,725.26 | | 3,552,725.26 | 1,636,471.71 | | 1,636,471.71 | 494,499.97 | | 494,499.97 | 3,002,314.40 | | 3,002,314.40 |
| 上海合晶设备安装及改造项目 | 3,139,651.77 | | 3,139,651.77 | 2,994,113.18 | | 2,994,113.18 | | | | | | |
| 上海晶盟8英寸高品质外延研发及产能升级改扩建项目 | 830,726.88 | | 830,726.88 | 196,078.00 | | 196,078.00 | 61,622,079.66 | | 61,622,079.66 | 40,084,025.13 | | 40,084,025.13 |
| 上海合晶高性能硅单晶抛光片智能化生产线建设项目 | 619,359.52 | | 619,359.52 | 955,769.02 | | 955,769.02 | 13,235,464.03 | | 13,235,464.03 | 291,279,251.70 | | 291,279,251.70 |
| 上海晶盟300mm优质外延片研发及产业化项目 | | | | 1,132,524.78 | | 1,132,524.78 | 1,014,224.78 | | 1,014,224.78 | 5,976,248.27 | | 5,976,248.27 |
| 上海晶盟年产36万片8寸优质硅外延片产业化项目 | | | | | | | | | | 3,510,134.68 | | 3,510,134.68 |

| 项目 | 2023.6.30 | | | 2022.12.31 | | | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|----|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | 172,444,384.94 | | 172,444,384.94 | 110,705,577.90 | | 110,705,577.90 | 205,944,246.86 | | 205,944,246.86 | 618,195,003.09 | | 618,195,003.09 |

3、重要在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2019.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2020.12.31 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|-------------|-------|
| 上海合晶高性能硅单晶抛光片智能化生产线建设项目 | 398,575,416.58 | 135,656,998.29 | 158,519,148.74 | 2,746,254.30 | 150,641.03 | 291,279,251.70 | 91.24 | 调试阶段 | 11,058,774.38 | 8,796,085.49 | 5.70 | 自有及借款 |
| 郑州合晶高性能材料研发试验项目 | 450,000,000.00 | | 191,096,746.34 | | | 191,096,746.34 | 42.47 | 设备调试状态 | 1,019,907.44 | 1,019,907.44 | 5.00 | 自有及借款 |
| 郑州合晶年产240万片200毫米硅单晶抛光片生产项目 | 1,200,000,000.00 | 168,654,981.27 | 112,786,233.66 | 193,867,041.09 | 6,608,019.93 | 80,966,153.91 | 89.14 | 厂房转固，部分设备在安装调试 | 25,774,088.02 | | 5.75 | 自有及借款 |
| 上海晶盟8英寸高品质外延研发及产能升级改扩建项目 | 478,022,888.28 | 24,171,092.67 | 233,764,097.73 | 217,377,013.27 | 474,152.00 | 40,084,025.13 | 60.88 | 厂房转固，部分设备在安装调试 | 5,804,728.75 | 5,804,728.75 | 3.18 | 自有及借款 |

上海合晶硅材料股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

| 项目名称 | 预算数 | 2019.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定资 产金额 | 本期其他减少 金额 | 2020.12.31 | 工程累计投入 占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计 金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 |
|------|-----|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------------|------|---------------|------------------|---------------------|------|
| 合计 | | 328,483,072.23 | 696,166,226.47 | 413,990,308.66 | 7,232,812.96 | 603,426,177.08 | | | 43,657,498.59 | 15,620,721.68 | | |

| 项目名称 | 预算数 | 2020.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定资 产金额 | 本期其他减少 金额 | 2021.12.31 | 工程累计投入 占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计 金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------------------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------------------|------------------------|---------------|------------------|---------------------|-----------|
| 上海晶盟 12 英寸优质外 延片研发及产能提升项 目 | 213,270,000.00 | | 87,715,017.76 | 3,189,700.00 | | 84,525,317.76 | 41.13 | 部分设备在安 装调试 | | | | 自有资金 |
| 上海晶盟 8 英寸高品质外 延研发及产能升级改扩 建项目 | 478,022,888.23 | 40,084,025.13 | 44,473,131.50 | 22,460,924.97 | 474,152.00 | 61,622,079.66 | 70.18 | 厂房转固，部分 设备在安装调 试 | 8,133,100.49 | 2,328,371.74 | 1.27 | 自有及借 款 |
| 郑州合晶年产 240 万片 200 毫米硅单晶抛光片生 产项目 | 1,200,000,000.00 | 80,966,153.91 | 51,578,139.90 | 97,174,258.51 | 884,862.22 | 34,485,173.08 | 93.43 | 厂房转固，部分 设备在安装调 试 | 25,774,088.02 | | 5.75 | 自有及借 款 |
| 上海合晶高性能硅单晶 抛光片智能化生产线建 设项目 | 398,575,416.58 | 291,279,251.70 | 69,660,873.12 | 342,423,871.79 | 5,280,789.00 | 13,235,464.03 | 108.71 | 厂房转固，部分 设备在安装调 试 | 21,275,416.58 | 10,216,642.20 | 5.70 | 自有及借 款 |

上海合晶硅材料股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

| 项目名称 | 预算数 | 2020.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定资 产金额 | 本期其他减少 金额 | 2021.12.31 | 工程累计投入 占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计 金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------------|---------------|---------------|------------------|---------------------|-----------|
| 郑州合晶高性能材料研 发试验项目 | 450,000,000.00 | 191,096,746.34 | 57,062,005.74 | 242,311,765.39 | | 5,846,986.69 | 55.15 | 部分设备在安 装调试 | 3,487,776.61 | 2,467,869.17 | 5.00 | 自有及借 款 |
| 合计 | | 603,426,177.08 | 310,489,168.02 | 707,560,520.66 | 6,639,803.22 | 199,715,021.22 | | | 58,670,381.70 | 15,012,883.11 | | |

| 项目名称 | 预算数 | 2021.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定资 产金额 | 本期其他减少 金额 | 2022.12.31 | 工程累计投入占 预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计 金额 | 其中：本期利 息资本化金额 | 本期利 息资本 化率(%) | 资金来源 |
|---------------------------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------------------|--------------------|---------------|------------------|---------------------|-----------|
| 郑州合晶高性能材料研发 试验项目 | 450,000,000.00 | 5,846,986.69 | 93,723,209.35 | 41,980,001.49 | | 57,590,194.55 | 75.97 | 部分设备在安装 调试 | 3,487,776.61 | | | 自有及借 款 |
| 郑州合晶年产 240 万片 200 毫米硅单晶抛光片生产项 目 | 1,200,000,000.00 | 34,485,173.08 | 65,882,698.74 | 74,030,590.25 | 682,426.83 | 25,654,854.74 | 98.92 | 厂房转固，部分 设备在安装调试 | 25,774,088.02 | | | 自有及借 款 |
| 上海晶盟 12 英寸优质外延 片研发及产能提升项目 | 213,270,000.00 | 84,525,317.76 | 84,145,532.69 | 154,630,790.35 | | 14,040,060.10 | 80.58 | 部分设备在安装 调试 | | | | 自有资金 |
| 上海合晶高性能硅单晶抛 光片智能化生产线建设项 目 | 398,575,416.58 | 13,235,464.03 | 3,069,451.51 | 13,149,043.01 | 2,200,103.51 | 955,769.02 | 109.48 | 厂房转固，部分 设备在安装调试 | 21,275,416.58 | | | 自有及借 款 |

上海合晶硅材料股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

| 项目名称 | 预算数 | 2021.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定资 产金额 | 本期其他减少 金额 | 2022.12.31 | 工程累计投入占 预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计 金额 | 其中：本期利 息资本化金额 | 本期利 息资本 化率(%) | 资金来源 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------------|--------------------|---------------|------------------|---------------------|-----------|
| 上海晶盟 8 英寸高品质外 延研发及产能升级改扩建 项目 | 478,022,888.23 | 61,622,079.66 | 6,084,646.64 | 65,694,201.51 | 1,816,446.79 | 196,078.00 | 71.45 | 厂房转固，部分 设备在安装调试 | 8,133,100.49 | | | 自有及借 款 |
| 合计 | | 199,715,021.22 | 252,905,538.93 | 349,484,626.61 | 4,698,977.13 | 98,436,956.41 | | | 58,670,381.70 | | | |

| 项目名称 | 预算数 | 2022.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定资 产金额 | 本期其他减少 金额 | 2023.6.30 | 工程累计投入占 预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本 化累计金 额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 |
|-----------------------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|-----------|
| 优质外延片研发及产业化项 目 | 188,560,000.00 | 145,000.00 | 97,805,985.03 | 15,897,278.00 | 467,452.00 | 81,586,255.03 | 51.95 | 部分设备在安装调 试 | | | | 自有资金 |
| 郑州合晶年产 240 万片 200 毫米硅单晶抛光片生产项目 | 1,200,000,000.00 | 25,654,854.74 | 22,690,386.12 | 17,662,872.55 | 1,037,503.02 | 29,644,865.29 | 100.81 | 厂房转固，部分设 备在安装或调试 | | | | 自有及借 款 |
| 上海晶盟 12 英寸优质外延片 研发及产能提升项目 | 213,270,000.00 | 14,040,060.10 | 34,210,181.24 | 21,040,690.28 | 258,262.94 | 26,951,288.12 | 96.62 | 部分设备在安装调 试 | | | | 自有资金 |
| 郑州合晶高性能材料研发试 验项目 | 450,000,000.00 | 57,590,194.55 | 2,115,259.22 | 39,658,579.52 | | 20,046,874.25 | 76.44 | 部分设备在安装调 试 | | | | 自有及借 款 |
| 合计 | | 97,430,109.39 | 156,821,811.61 | 94,259,420.35 | 1,763,217.96 | 158,229,282.69 | | | | | | |

4、 其他说明

在建工程受限情况详见“附注五、（四十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

(十一) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 其他设备 | 合计 |
|---------------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2021.1.1 余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | 1,344,777.29 | 70,839,526.11 | 72,184,303.40 |
| —新增租赁 | 1,344,777.29 | 70,839,526.11 | 72,184,303.40 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2021.12.31 余额 | 1,344,777.29 | 70,839,526.11 | 72,184,303.40 |
| 2. 累计折旧 | | | |
| (1) 2021.1.1 余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | 168,097.16 | 9,159,189.72 | 9,327,286.88 |
| —计提 | 168,097.16 | 9,159,189.72 | 9,327,286.88 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2021.12.31 余额 | 168,097.16 | 9,159,189.72 | 9,327,286.88 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2021.1.1 余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2021.12.31 余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2021.12.31 账面价值 | 1,176,680.13 | 61,680,336.39 | 62,857,016.52 |
| (2) 2021.1.1 账面价值 | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2021.12.31 余额 | 1,344,777.29 | 70,839,526.11 | 72,184,303.40 |
| (2) 本期增加金额 | | 2,620,610.13 | 2,620,610.13 |
| —新增租赁 | | 1,266,754.44 | 1,266,754.44 |
| —重估调整 | | 1,353,855.69 | 1,353,855.69 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2022.12.31 余额 | 1,344,777.29 | 73,460,136.24 | 74,804,913.53 |
| 2. 累计折旧 | | | |
| (1) 2021.12.31 余额 | 168,097.16 | 9,159,189.72 | 9,327,286.88 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|---------------------|--------------|---------------|---------------|
| (2) 本期增加金额 | 168,097.16 | 10,466,305.73 | 10,634,402.89 |
| —计提 | 168,097.16 | 10,466,305.73 | 10,634,402.89 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2022.12.31 余额 | 336,194.32 | 19,625,495.45 | 19,961,689.77 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2021.12.31 余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2022.12.31 余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2022.12.31 账面价值 | 1,008,582.97 | 53,834,640.79 | 54,843,223.76 |
| (2) 2021.12.31 账面价值 | 1,176,680.13 | 61,680,336.39 | 62,857,016.52 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2022.12.31 余额 | 1,344,777.29 | 73,460,136.24 | 74,804,913.53 |
| (2) 本期增加金额 | | -12,673.13 | -12,673.13 |
| —重估调整 | | -12,673.13 | -12,673.13 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2023.6.30 余额 | 1,344,777.29 | 73,447,463.11 | 74,792,240.40 |
| 2. 累计折旧 | | | |
| (1) 2022.12.31 余额 | 336,194.32 | 19,625,495.45 | 19,961,689.77 |
| (2) 本期增加金额 | 84,048.58 | 4,975,044.06 | 5,059,092.64 |
| —计提 | 84,048.58 | 4,975,044.06 | 5,059,092.64 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2023.6.30 余额 | 420,242.90 | 24,600,539.51 | 25,020,782.41 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2022.12.31 余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2023.6.30 余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|---------------------|--------------|---------------|---------------|
| (1) 2023.6.30 账面价值 | 924,534.39 | 48,846,923.60 | 49,771,457.99 |
| (2) 2022.12.31 账面价值 | 1,008,582.97 | 53,834,640.79 | 54,843,223.76 |

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2019.12.31 | 137,330,895.27 | 7,813,615.44 | 145,144,510.71 |
| (2) 本期增加金额 | | 6,932,170.37 | 6,932,170.37 |
| —购置 | | 6,932,170.37 | 6,932,170.37 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2020.12.31 | 137,330,895.27 | 14,745,785.81 | 152,076,681.08 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 2019.12.31 | 5,577,164.36 | 3,355,611.41 | 8,932,775.77 |
| (2) 本期增加金额 | 3,238,530.57 | 1,035,799.90 | 4,274,330.47 |
| —计提 | 3,238,530.57 | 1,035,799.90 | 4,274,330.47 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2020.12.31 | 8,815,694.93 | 4,391,411.31 | 13,207,106.24 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2019.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2020.12.31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2020.12.31 账面价值 | 128,515,200.34 | 10,354,374.50 | 138,869,574.84 |
| (2) 2019.12.31 账面价值 | 131,753,730.91 | 4,458,004.03 | 136,211,734.94 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2020.12.31 | 137,330,895.27 | 14,745,785.81 | 152,076,681.08 |
| (2) 本期增加金额 | | 1,252,022.13 | 1,252,022.13 |
| —购置 | | 1,252,022.13 | 1,252,022.13 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2021.12.31 | 137,330,895.27 | 15,997,807.94 | 153,328,703.21 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 2020.12.31 | 8,815,694.93 | 4,391,411.31 | 13,207,106.24 |
| (2) 本期增加金额 | 3,238,530.57 | 1,605,690.28 | 4,844,220.85 |
| —计提 | 3,238,530.57 | 1,605,690.28 | 4,844,220.85 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2021.12.31 | 12,054,225.50 | 5,997,101.59 | 18,051,327.09 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2020.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2021.12.31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2021.12.31 账面价值 | 125,276,669.77 | 10,000,706.35 | 135,277,376.12 |
| (2) 2020.12.31 账面价值 | 128,515,200.34 | 10,354,374.50 | 138,869,574.84 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2021.12.31 | 137,330,895.27 | 15,997,807.94 | 153,328,703.21 |
| (2) 本期增加金额 | | 1,832,579.95 | 1,832,579.95 |
| —购置 | | 1,832,579.95 | 1,832,579.95 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2022.12.31 | 137,330,895.27 | 17,830,387.89 | 155,161,283.16 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 2021.12.31 | 12,054,225.50 | 5,997,101.59 | 18,051,327.09 |
| (2) 本期增加金额 | 3,238,530.59 | 1,529,777.28 | 4,768,307.87 |
| —计提 | 3,238,530.59 | 1,529,777.28 | 4,768,307.87 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2022.12.31 | 15,292,756.09 | 7,526,878.87 | 22,819,634.96 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2021.12.31 | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2022.12.31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2022.12.31 账面价值 | 122,038,139.18 | 10,303,509.02 | 132,341,648.20 |
| (2) 2021.12.31 账面价值 | 125,276,669.77 | 10,000,706.35 | 135,277,376.12 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2022.12.31 | 137,330,895.27 | 17,830,387.89 | 155,161,283.16 |
| (2) 本期增加金额 | | 1,083,963.02 | 1,083,963.02 |
| —购置 | | 1,083,963.02 | 1,083,963.02 |
| (3) 本期减少金额 | 6,320,330.01 | | 6,320,330.01 |
| —处置 | 6,320,330.01 | | 6,320,330.01 |
| (4) 2023.6.30 | 131,010,565.26 | 18,914,350.91 | 149,924,916.17 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 2022.12.31 | 15,292,756.09 | 7,526,878.87 | 22,819,634.96 |
| (2) 本期增加金额 | 1,578,052.39 | 879,692.67 | 2,457,745.06 |
| —计提 | 1,578,052.39 | 879,692.67 | 2,457,745.06 |
| (3) 本期减少金额 | 684,702.42 | | 684,702.42 |
| —处置 | 684,702.42 | | 684,702.42 |
| (4) 2023.6.30 | 16,186,106.06 | 8,406,571.54 | 24,592,677.60 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2022.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2023.6.30 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2023.6.30 账面价值 | 114,824,459.20 | 10,507,779.37 | 125,332,238.57 |
| (2) 2022.12.31 账面价值 | 122,038,139.18 | 10,303,509.02 | 132,341,648.20 |

2、 2023 年 6 月 30 日不存在未办妥产权证书的土地使用权

3、 其他说明

无形资产受限情况详见“附注五、(四十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|-----------------|------------|---------|------|------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 扬州合晶科技有限公司 | 25,182.38 | | | 25,182.38 |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|-----------------|------------|---------|------|------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 扬州合晶科技有限公司 | 25,182.38 | | | 25,182.38 |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|-----------------|------------|---------|------|------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 扬州合晶科技有限公司 | 25,182.38 | | | 25,182.38 |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.6.30 |
|-----------------|------------|---------|------|-----------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 扬州合晶科技有限公司 | 25,182.38 | | | 25,182.38 |

(十四) 长期待摊费用

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2020.12.31 |
|------------------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 受益期超过一个会计期间的长期费用 | 1,998,000.00 | 108,679.25 | 484,754.71 | | 1,621,924.54 |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2021.12.31 |
|------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 受益期超过一个会计期间的长期费用 | 1,621,924.54 | | 498,339.60 | | 1,123,584.94 |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2022.12.31 |
|------------------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 受益期超过一个会计期间的长期费用 | 1,123,584.94 | 1,091,412.05 | 630,443.50 | | 1,584,553.49 |

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2023.6.30 |
|------------------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 受益期超过一个会计期间的长期费用 | 1,584,553.49 | 153,408.29 | 402,708.06 | | 1,335,253.72 |

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2023.6.30 | | 2022.12.31 | | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性 | 递延所得税资 | 可抵扣暂时性 | 递延所得税资 | 可抵扣暂时性 | 递延所得税资 | 可抵扣暂时性 | 递延所得税资 |
| | 差异 | 产 | 差异 | 产 | 差异 | 产 | 差异 | 产 |
| 资产减值准备 | 28,859,946.26 | 4,944,978.71 | 20,800,596.87 | 3,687,880.65 | 15,239,678.31 | 2,638,807.73 | 28,753,138.90 | 6,463,853.51 |
| 股权激励 | 33,105,956.45 | 8,276,489.11 | 23,661,570.25 | 5,915,392.56 | 15,148,329.26 | 3,787,082.31 | 7,549,966.33 | 1,887,491.58 |
| 内部交易未实现利润 | 30,999,251.13 | 4,662,122.79 | 29,613,086.51 | 4,454,198.10 | 31,317,815.93 | 5,054,057.91 | 19,424,489.00 | 3,993,806.85 |
| 政府补助 | 22,281,083.01 | 3,560,829.11 | 20,597,772.87 | 3,342,332.61 | 19,427,436.77 | 3,234,782.20 | 11,751,246.22 | 2,937,811.57 |
| 租赁负债 | 50,404,440.22 | 7,560,666.03 | | | | | | |
| 合计 | 165,650,677.07 | 29,005,085.75 | 94,673,026.50 | 17,399,803.92 | 81,133,260.27 | 14,714,730.15 | 67,478,840.45 | 15,282,963.51 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2023.6.30 | | 2022.12.31 | | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性 | 递延所得税负 | 应纳税暂时性 | 递延所得税负 | 应纳税暂时性 | 递延所得税负 | 应纳税暂时性 | 递延所得税负 |
| | 差异 | 债 | 差异 | 债 | 差异 | 债 | 差异 | 债 |
| 固定资产加速折旧 | 32,844,110.14 | 4,926,616.52 | 34,572,747.52 | 5,185,912.13 | | | | |
| 未实现内部交易利润 | 525,008.87 | 78,751.33 | 673,288.41 | 100,993.26 | 942,798.08 | 141,419.71 | 1,602,492.11 | 240,373.82 |
| 使用权资产 | 46,716,251.63 | 7,007,437.74 | | | | | | |
| 合计 | 80,085,370.64 | 12,012,805.59 | 35,246,035.93 | 5,286,905.39 | 942,798.08 | 141,419.71 | 1,602,492.11 | 240,373.82 |

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 2023.6.30 | | 2022.12.31 | | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|---------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| | 递延所得税资产 和负债互抵金额 | 抵销后递延所得 税资产或负债余 额 | 递延所得税资产 和负债互抵金额 | 抵销后递延所得 税资产或负债余 额 | 递延所得税资产 和负债互抵金额 | 抵销后递延所得 税资产或负债余 额 | 递延所得税资产 和负债互抵金额 | 抵销后递延所得 税资产或负债余 额 |
| 递延所得税资产 | 7,007,437.74 | 553,228.29 | | | | | | |
| 递延所得税负债 | 7,007,437.74 | | | | | | | |

4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | | 117,395.53 | |
| 可抵扣亏损 | 174,621,391.51 | 145,886,905.82 | 117,405,493.67 | 52,881,934.96 |
| 合计 | 174,621,391.51 | 145,886,905.82 | 117,522,889.20 | 52,881,934.96 |

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|----|
| 2022 年 | | | | | |
| 2023 年 | | | | | |
| 2024 年 | | | 53,058.62 | 53,058.62 | |
| 2025 年 | 51,673,070.26 | 51,673,070.26 | 52,828,876.34 | 52,828,876.34 | |
| 2026 年 | 51,669,306.44 | 51,669,306.44 | 64,523,558.71 | | |
| 2027 年 | 42,544,529.12 | 42,544,529.12 | | | |
| 2028 年 | 28,734,485.69 | | | | |
| 合计 | 174,621,391.51 | 145,886,905.82 | 117,405,493.67 | 52,881,934.96 | |

(十六) 其他非流动资产

| 项目 | 2023.6.30 | | | 2022.12.31 | | | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|-------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 构建长期资产的预付款项 | 23,339,945.23 | | 23,339,945.23 | 24,243,268.31 | | 24,243,268.31 | 57,696,523.83 | | 57,696,523.83 | 53,010,930.94 | | 53,010,930.94 |

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 保证借款 | | 20,893,800.00 | 38,254,200.00 | 101,624,500.00 |
| 信用借款 | 116,463,432.79 | 88,017,794.01 | 310,954,307.40 | 269,687,536.99 |
| 合计 | 116,463,432.79 | 108,911,594.01 | 349,208,507.40 | 371,312,036.99 |

2、 本报告期公司无已逾期未偿还的短期借款

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一年以内 | 107,716,749.90 | 138,326,566.41 | 153,720,234.35 | 178,416,755.86 |
| 一至两年 | 908,289.31 | 8,543,531.80 | 11,338,325.97 | 3,264,392.01 |
| 两至三年 | 3,843,955.64 | 5,949,134.74 | 2,014,276.12 | 97,723.74 |
| 三年以上 | 370,865.24 | 495,969.16 | 130,742.34 | 155,926.96 |
| 合计 | 112,839,860.09 | 153,315,202.11 | 167,203,578.78 | 181,934,798.57 |

2、 本报告期各期末不存在账龄超过一年的重要应付账款

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| 预收货款 | 96,480,130.89 | 120,464,919.43 | 29,233,356.79 | 5,914,598.48 |

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 16,459,990.78 | 117,499,439.82 | 117,111,480.53 | 16,847,950.07 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 1,667,634.51 | 1,667,634.51 | |
| 辞退福利 | | 20,967.00 | 20,967.00 | |
| 合计 | 16,459,990.78 | 119,188,041.33 | 118,800,082.04 | 16,847,950.07 |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 16,847,950.07 | 151,356,356.41 | 145,165,194.01 | 23,039,112.47 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 14,026,549.99 | 13,612,471.99 | 414,078.00 |
| 辞退福利 | | 119,508.00 | 119,508.00 | |
| 合计 | 16,847,950.07 | 165,502,414.40 | 158,897,174.00 | 23,453,190.47 |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 23,039,112.47 | 171,767,290.48 | 168,438,292.05 | 26,368,110.90 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 414,078.00 | 16,534,730.34 | 16,411,492.54 | 537,315.80 |
| 合计 | 23,453,190.47 | 188,302,020.82 | 184,849,784.59 | 26,905,426.70 |

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.6.30 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 26,368,110.90 | 81,368,612.29 | 88,736,798.93 | 18,999,924.26 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 537,315.80 | 8,990,064.20 | 8,991,494.60 | 535,885.40 |
| 合计 | 26,905,426.70 | 90,358,676.49 | 97,728,293.53 | 19,535,809.66 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 13,489,251.91 | 100,739,390.04 | 99,543,485.03 | 14,685,156.92 |
| (2) 职工福利费 | 2,854,760.99 | 4,752,126.14 | 5,539,814.14 | 2,067,072.99 |
| (3) 社会保险费 | | 5,487,520.75 | 5,487,520.75 | |
| 其中：医疗保险费 | | 4,917,737.10 | 4,917,737.10 | |
| 工伤保险费 | | 43,038.25 | 43,038.25 | |
| 生育保险费 | | 456,483.87 | 456,483.87 | |
| 其他 | | 70,261.53 | 70,261.53 | |
| (4) 住房公积金 | | 4,701,016.00 | 4,701,016.00 | |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 115,977.88 | 1,751,790.61 | 1,772,048.33 | 95,720.16 |
| (6) 短期利润分享计划 | | 67,596.28 | 67,596.28 | |
| 合计 | 16,459,990.78 | 117,499,439.82 | 117,111,480.53 | 16,847,950.07 |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 14,685,156.92 | 127,653,339.66 | 121,088,700.05 | 21,249,796.53 |
| (2) 职工福利费 | 2,067,072.99 | 6,594,052.15 | 7,293,214.15 | 1,367,910.99 |
| (3) 社会保险费 | | 8,688,665.19 | 8,635,917.89 | 52,747.30 |
| 其中：医疗保险费 | | 7,791,954.89 | 7,750,411.09 | 41,543.80 |
| 工伤保险费 | | 316,177.78 | 304,974.28 | 11,203.50 |
| 生育保险费 | | 497,574.86 | 497,574.86 | |
| 其他 | | 82,957.66 | 82,957.66 | |
| (4) 住房公积金 | | 6,085,153.81 | 5,873,773.81 | 211,380.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 95,720.16 | 2,335,145.60 | 2,273,588.11 | 157,277.65 |
| 合计 | 16,847,950.07 | 151,356,356.41 | 145,165,194.01 | 23,039,112.47 |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 21,249,796.53 | 141,094,729.91 | 139,076,578.80 | 23,267,947.64 |
| (2) 职工福利费 | 1,367,910.99 | 9,175,075.33 | 9,651,652.36 | 891,333.96 |
| (3) 社会保险费 | 52,747.30 | 10,887,929.98 | 9,636,474.78 | 1,304,202.50 |
| 其中：医疗保险费 | 41,543.80 | 9,452,945.02 | 8,204,445.92 | 1,290,042.90 |
| 工伤保险费 | 11,203.50 | 758,751.20 | 755,795.10 | 14,159.60 |
| 生育保险费 | | 578,890.07 | 578,890.07 | |
| 其他 | | 97,343.69 | 97,343.69 | |
| (4) 住房公积金 | 211,380.00 | 7,680,678.43 | 7,259,286.43 | 632,772.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 157,277.65 | 2,372,181.22 | 2,257,604.07 | 271,854.80 |
| (6) 短期利润分享计划 | | 556,695.61 | 556,695.61 | |
| 合计 | 23,039,112.47 | 171,767,290.48 | 168,438,292.05 | 26,368,110.90 |

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.6.30 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 23,267,947.64 | 67,516,796.86 | 73,271,716.56 | 17,513,027.94 |
| (2) 职工福利费 | 891,333.96 | 3,360,316.64 | 3,530,080.49 | 721,570.11 |
| (3) 社会保险费 | 1,304,202.50 | 5,321,866.94 | 6,295,571.84 | 330,497.60 |
| 其中：医疗保险费 | 1,290,042.90 | 4,786,932.20 | 5,760,682.66 | 316,292.44 |
| 工伤保险费 | 14,159.60 | 220,582.36 | 220,536.80 | 14,205.16 |
| 生育保险费 | | 289,604.93 | 289,604.93 | |
| 其他 | | 24,747.45 | 24,747.45 | |
| (4) 住房公积金 | 632,772.00 | 3,660,523.00 | 4,095,747.00 | 197,548.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 271,854.80 | 1,387,410.73 | 1,421,984.92 | 237,280.61 |
| (6) 短期利润分享计划 | | 121,698.12 | 121,698.12 | |
| 合计 | 26,368,110.90 | 81,368,612.29 | 88,736,798.93 | 18,999,924.26 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | | 1,413,404.14 | 1,413,404.14 | |
| 失业保险费 | | 254,230.37 | 254,230.37 | |
| 合计 | | 1,667,634.51 | 1,667,634.51 | |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | | 13,310,935.06 | 12,910,812.76 | 400,122.30 |
| 失业保险费 | | 715,614.93 | 701,659.23 | 13,955.70 |
| 合计 | | 14,026,549.99 | 13,612,471.99 | 414,078.00 |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 400,122.30 | 15,643,536.04 | 15,537,958.34 | 505,700.00 |
| 失业保险费 | 13,955.70 | 891,194.30 | 873,534.20 | 31,615.80 |
| 合计 | 414,078.00 | 16,534,730.34 | 16,411,492.54 | 537,315.80 |

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.6.30 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 505,700.00 | 8,542,906.83 | 8,544,430.45 | 504,176.38 |
| 失业保险费 | 31,615.80 | 447,157.37 | 447,064.15 | 31,709.02 |
| 合计 | 537,315.80 | 8,990,064.20 | 8,991,494.60 | 535,885.40 |

(二十一) 应交税费

| 税费项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | 5,924,578.48 | 10,523,103.70 | 9,733,863.64 | 18,569,260.34 |
| 房产税 | 1,594,237.08 | 1,594,237.06 | 1,938,113.99 | 2,391,030.49 |
| 土地使用税 | 301,140.60 | 308,319.50 | 372,471.95 | 338,315.15 |
| 个人所得税 | 269,657.83 | 632,034.04 | 397,514.58 | 330,169.44 |
| 印花税 | 245,149.93 | 266,900.79 | 301,616.40 | 108,786.82 |
| 增值税 | 127,490.54 | | | 123,772.80 |
| 环境保护税 | 5,398.95 | 5,398.95 | 11,780.67 | |
| 合计 | 8,467,653.41 | 13,329,994.04 | 12,755,361.23 | 21,861,335.04 |

(二十二) 其他应付款

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 2,872,489.63 | 3,214,843.21 | 3,678,557.90 | 3,845,174.36 |
| 应付股利 | 59,585,431.60 | | | |
| 其他应付款项 | 14,276,737.03 | 14,578,663.23 | 16,045,601.80 | 14,776,837.47 |
| 合计 | 76,734,658.26 | 17,793,506.44 | 19,724,159.70 | 18,622,011.83 |

1、 应付利息

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 2,618,256.41 | 2,964,553.73 | 3,108,074.34 | 2,277,041.17 |
| 短期借款应付利息 | 254,233.22 | 250,289.48 | 570,483.56 | 1,568,133.19 |
| 合计 | 2,872,489.63 | 3,214,843.21 | 3,678,557.90 | 3,845,174.36 |

2、 应付股利

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------|---------------|------------|------------|------------|
| 普通股股利 | 59,585,431.60 | | | |

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 应付费用 | 13,674,676.91 | 13,976,603.11 | 15,350,598.97 | 13,434,528.92 |
| 押金 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 755,140.00 |
| 其他 | 601,760.12 | 601,760.12 | 694,702.83 | 587,168.55 |
| 合计 | 14,276,737.03 | 14,578,663.23 | 16,045,601.80 | 14,776,837.47 |

(2) 报告期内无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 171,716,750.00 | 173,061,850.00 | 101,663,696.00 | 94,840,929.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 11,613,761.68 | 11,121,638.13 | 9,804,902.77 | |
| 合计 | 183,330,511.68 | 184,183,488.13 | 111,468,598.77 | 94,840,929.00 |

(二十四) 其他流动负债

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---------------------|------------|------------|--------------|---------------|
| 不终止确认的已背书未到期的商业承兑汇票 | 200,000.00 | 40,000.00 | 5,781,831.51 | 10,379,309.29 |

(二十五) 长期借款

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 381,301,953.00 | 460,928,136.00 | 610,799,262.90 | 659,142,399.90 |
| 保证借款 | | | | 71,762,795.27 |
| 信用借款 | 20,000,000.00 | | | |
| 合计 | 401,301,953.00 | 460,928,136.00 | 610,799,262.90 | 730,905,195.17 |

(二十六) 租赁负债

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 46,359,164.08 | 52,746,821.58 | 62,945,431.23 |
| 减：未确认融资费用 | 4,663,150.86 | 5,657,422.40 | 7,931,099.31 |

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|----|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 41,696,013.22 | 47,089,399.18 | 55,014,331.92 |

(二十七) 递延收益

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 5,813,020.38 | 7,699,994.00 | 996,768.16 | 12,516,246.22 | 与资产、收益相关的政府补助 |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 12,516,246.22 | 24,558,488.00 | 4,020,630.78 | 33,054,103.44 | 与资产、收益相关的政府补助 |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 33,054,103.44 | 5,000,000.00 | 6,749,663.86 | 31,304,439.58 | 与资产、收益相关的政府补助 |

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.6.30 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 31,304,439.58 | 3,796,118.00 | 3,572,807.84 | 31,527,749.74 | 与资产、收益相关的政府补助 |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 2019.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 2020.12.31 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------|--------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 8 英寸高品质外延研发于产能升级改扩建项目 (监理费减免) | | 765,000.00 | | | 765,000.00 | 与收益相关 |
| 郑州航空港经济综合实验区产业发展扶持资金 | 4,620,666.66 | | 95,600.04 | | 4,525,066.62 | 与资产相关 |
| 进口贴息 | 1,192,353.72 | 6,934,994.00 | 901,168.12 | | 7,226,179.60 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,813,020.38 | 7,699,994.00 | 996,768.16 | | 12,516,246.22 | |

| 负债项目 | 2020.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 2021.12.31 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|--------------|--------------|--------------|------|--------------|-------------|
| 高性能硅抛光片智能化生产线建设项目补助 | | 2,400,000.00 | 160,000.00 | | 2,240,000.00 | 与资产相关 |
| 供电局土地使用补贴 | | 1,000,000.00 | 33,333.34 | | 966,666.66 | 与资产相关 |
| 8 英寸高品质外延研发于产能升级改扩建项目 (监理费减免) | 765,000.00 | | 765,000.00 | | | 与收益相关 |
| 优质硅外延片制造工艺升级优化改造项目补助 | | 8,600,000.00 | 573,333.33 | | 8,026,666.67 | 与资产相关 |
| 上海晶盟硅材料有限公司 8 英寸高品质外延研 发及产能升级改扩建项目补助 | | 6,000,000.00 | 400,000.00 | | 5,600,000.00 | 与资产相关 |
| 郑州航空港经济综合实验区产业发展扶持资金 | 4,525,066.62 | | 95,600.04 | | 4,429,466.58 | 与资产相关 |
| 进口贴息 | 7,226,179.60 | 1,558,488.00 | 815,487.00 | | 7,969,180.60 | 与资产相关 |
| 郑州市制造业高质量发展专项资金补贴 | | 5,000,000.00 | 1,177,877.07 | | 3,822,122.93 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 2020.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 2021.12.31 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 合计 | 12,516,246.22 | 24,558,488.00 | 4,020,630.78 | | 33,054,103.44 | |

| 负债项目 | 2021.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 2022.12.31 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 高性能硅抛光片智能化生产线建设项目补助 | 2,240,000.00 | | 480,000.00 | | 1,760,000.00 | 与资产相关 |
| 供电局土地使用补贴 | 966,666.66 | | 200,000.04 | | 766,666.62 | 与资产相关 |
| 优质硅外延片制造工艺升级优化改造项目补助 | 8,026,666.67 | | 1,719,999.96 | | 6,306,666.71 | 与资产相关 |
| 上海晶盟硅材料有限公司 8 英寸高品质外延研发及产能升级改扩建项目补助 | 5,600,000.00 | | 1,200,000.00 | | 4,400,000.00 | 与资产相关 |
| 郑州航空港经济综合实验区产业发展扶持资金 | 4,429,466.58 | | 95,600.04 | | 4,333,866.54 | 与资产相关 |
| 进口贴息 | 7,969,180.60 | | 876,186.74 | | 7,092,993.86 | 与资产相关 |
| 郑州市制造业高质量发展专项资金补贴 | 3,822,122.93 | 5,000,000.00 | 2,177,877.08 | | 6,644,245.85 | 与资产相关 |
| 合计 | 33,054,103.44 | 5,000,000.00 | 6,749,663.86 | | 31,304,439.58 | |

| 负债项目 | 2022.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 2023.6.30 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 高性能硅抛光片智能化生产线建设项目补助 | 1,760,000.00 | | 240,000.00 | | 1,520,000.00 | 与资产相关 |
| 供电局土地使用补贴 | 766,666.62 | | 100,000.02 | | 666,666.60 | 与资产相关 |
| 优质硅外延片制造工艺升级优化改造项目补助 | 6,306,666.71 | | 859,999.98 | | 5,446,666.73 | 与资产相关 |
| 上海晶盟硅材料有限公司 8 英寸高品质外延研发及产能升级改扩建项目补助 | 4,400,000.00 | | 600,000.00 | | 3,800,000.00 | 与资产相关 |
| 郑州航空港经济综合实验区产业发展扶持资金 | 4,333,866.54 | | 47,800.02 | | 4,286,066.52 | 与资产相关 |
| 进口贴息 | 7,092,993.86 | 3,796,118.00 | 1,225,007.84 | | 9,664,104.02 | 与资产相关 |
| 郑州市制造业高质量发展专项资金补贴 | 6,644,245.85 | | 499,999.98 | | 6,144,245.87 | 与资产相关 |
| 合计 | 31,304,439.58 | 3,796,118.00 | 3,572,807.84 | | 31,527,749.74 | |

(二十八) 股本

| 项目 | 2019.12.31 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2020.12.31 |
|------|----------------|-----------------|----|-----------|----|----|----------------|
| | | 发行新 股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 563,245,374.00 | | | | | | 563,245,374.00 |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2021.12.31 |
|------|----------------|-----------------|----|-----------|----|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 563,245,374.00 | 32,608,942.00 | | | | 32,608,942.00 | 595,854,316.00 |

2021 年 10 月，根据公司第一届董事会第十八次会议决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 32,608,942.00 元，由中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门联和二期集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门双百贤才创业投资合伙企业（有限合伙）、厦门瀚思博投企业管理合伙企业（有限合伙）、上海华虹虹芯私募基金合伙企业（有限合伙）、上海盛雍国企改革新势能私募投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳众晶投资合伙企业（有限合伙）、比亚迪股份有限公司、深圳市创启开盈商务咨询合伙企业（有限合伙）、盛美半导体设备（上海）股份有限公司认缴，变更后注册资本为人民币 595,854,316.00 元。上述变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2022]第 ZA40002 号《验资报告》验证。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司股本总数为 595,854,316 股，注册资本为人民币 595,854,316 元

| 项目 | 2021.12.31 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2022.12.31 |
|------|----------------|-----------------|----|-----------|----|----|----------------|
| | | 发行新 股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 595,854,316.00 | | | | | | 595,854,316.00 |

2022 年公司股本无变动。

| 项目 | 2022.12.31 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | 2023.6.30 |
|------|----------------|--------------|----|-----------|----|----|----------------|
| | | 发行新 股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 595,854,316.00 | | | | | | 595,854,316.00 |

2023年1-6月公司股本无变动。

(二十九) 资本公积

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,061,391,864.92 | | | 1,061,391,864.92 |
| 其他资本公积 | 831,443.98 | 6,718,522.35 | | 7,549,966.33 |
| 合计 | 1,062,223,308.90 | 6,718,522.35 | | 1,068,941,831.25 |

2020年确认员工持股平台股份支付费用3,226,256.06元，计入“资本公积-其他资本公积”。详见附注“十一、（二）”。

2020年5月15日公司召开董事会，审议并通过《关于向上海合晶硅材料股份有限公司股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。2020年确认股票期权股份支付费用3,492,266.29元，计入“资本公积-其他资本公积”。

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|------------|------------------|----------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,061,391,864.92 | 187,390,550.89 | | 1,248,782,415.81 |
| 其他资本公积 | 7,549,966.33 | 7,598,362.93 | | 15,148,329.26 |
| 合计 | 1,068,941,831.25 | 194,988,913.82 | | 1,263,930,745.07 |

2021年确认股票期权股份支付费用4,702,918.60元，确认员工持股平台股份支付费用2,895,444.33元，合计7,598,362.93元计入“资本公积-其他资本公积”。

2021年11月5日至2021年11月22日，公司收到中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门联和二期集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门双百贤才创业投资合伙企业（有限合伙）、厦门瀚思博投企业管理合伙企业（有限合伙）、上海华虹虹芯私募基金合伙企业（有限合伙）、上海盛雍国企改革新动能私募投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳众晶投资合伙企业（有限合伙）、比亚迪股份有限公司、深圳市创启开盈商务咨询合伙企业（有限合伙）、盛美半导体设备（上海）股份有限公司缴入的投资款，溢价部分为人民币187,390,550.89元，计入“资本公积-资本溢价”。

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,248,782,415.81 | | | 1,248,782,415.81 |
| 其他资本公积 | 15,148,329.26 | 8,513,240.99 | | 23,661,570.25 |
| 合计 | 1,263,930,745.07 | 8,513,240.99 | | 1,272,443,986.06 |

2022 年确认股票期权股份支付费用 5,134,836.02 元，确认员工持股平台股份支付费用 3,378,404.97 元，合计 8,513,240.99 计入“资本公积-其他资本公积”。

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.6.30 |
|------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,248,782,415.81 | | | 1,248,782,415.81 |
| 其他资本公积 | 23,661,570.25 | 9,444,386.20 | | 33,105,956.45 |
| 合计 | 1,272,443,986.06 | 9,444,386.20 | | 1,281,888,372.26 |

2023 年 1-6 月确认股票期权股份支付费用 7,456,679.16 元，确认员工持股平台股份支付费用 1,987,707.04 元，合计 9,444,386.20 计入“资本公积-其他资本公积”。

(三十) 盈余公积

2020 年公司盈余公积期初金额为 0，期末金额为 0，本期无变动。

| 项目 | 2020.12.31 | 会计政策 变更调整 | 2021.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|--------|------------|--------------|----------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | | | | 6,184,487.36 | | 6,184,487.36 |

2021 年盈余公积增加系按照实现净利润的 10% 计提法定盈余公积 6,184,487.36 元。

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|--------|--------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 6,184,487.36 | 12,026,611.03 | | 18,211,098.39 |

2022 年盈余公积增加系按照实现净利润的 10% 计提法定盈余公积 12,026,611.03 元。

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.6.30 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 18,211,098.39 | | | 18,211,098.39 |

(三十一) 未分配利润

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 695,998,059.65 | 394,378,967.57 | 188,716,399.49 | 131,946,365.12 |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | | | | |
| 调整后年初未分配利润 | 695,998,059.65 | 394,378,967.57 | 188,716,399.49 | 131,946,365.12 |
| 加: 本期归属于母公司所有 者的净利润 | 130,619,430.26 | 364,889,174.29 | 211,847,055.44 | 56,770,034.37 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | 12,026,611.03 | 6,184,487.36 | |
| 应付普通股股利 | 59,585,431.60 | 51,243,471.18 | | |
| 期末未分配利润 | 767,032,058.31 | 695,998,059.65 | 394,378,967.57 | 188,716,399.49 |

未分配利润的其他说明:

2022 年 6 月, 根据公司第一届董事会第二十二次会议决议, 以实施 2021 年度利润分配方案时的总股数为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.86 元 (含税), 进行人民币 51,243,471.18 元的利润分配。上述决议经 2021 年度股东大会通过。

公司于 2023 年 5 月, 根据公司第二届董事会第四次会议决议, 以实施 2022 年度利润分配方案时的总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元 (含税), 进行人民币 59,585,431.60 元的利润分配, 不进行资本公积转增股本, 亦不派送红股。上述决议经 2022 年度股东大会通过。

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2023年1-6月 | | 2022年度 | | 2021年度 | | 2020年度 | |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 703,250,624.74 | 419,265,975.78 | 1,553,017,180.52 | 889,986,209.00 | 1,321,420,527.64 | 849,903,843.50 | 937,325,479.02 | 725,610,529.63 |
| 其他业务 | 446,288.64 | 118,012.34 | 3,396,454.27 | 162,042.88 | 7,095,762.45 | 5,008,502.82 | 4,092,215.66 | 5,862,358.11 |
| 合计 | 703,696,913.38 | 419,383,988.12 | 1,556,413,634.79 | 890,148,251.88 | 1,328,516,290.09 | 854,912,346.32 | 941,417,694.68 | 731,472,887.74 |

主营收入成本明细（分产品）：

| 项目 | 2023年1-6月 | | 2022年度 | | 2021年度 | | 2020年度 | |
|--------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 产品销售业务 | 559,349,352.68 | 353,666,558.11 | 1,336,164,089.87 | 786,581,758.41 | 985,482,289.79 | 607,526,685.39 | 747,985,342.18 | 611,599,347.34 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 外延片销售 | 556,363,890.09 | 351,569,299.49 | 1,333,588,299.45 | 784,682,180.61 | 983,984,494.26 | 606,556,360.10 | 707,129,079.93 | 566,844,156.80 |
| 硅材料销售 | 2,985,462.59 | 2,097,258.62 | 2,575,790.42 | 1,899,577.80 | 1,497,795.53 | 970,325.29 | 5,515,846.93 | 5,696,027.50 |
| 抛光片销售 | | | | | | | 15,095,313.99 | 19,875,151.54 |
| 贸易 | | | | | | | 20,245,101.33 | 19,184,011.50 |
| 受托加工业 | 143,901,272.06 | 65,599,417.67 | 216,853,090.65 | 103,404,450.59 | 335,938,237.85 | 242,377,158.11 | 189,340,136.84 | 114,011,182.29 |

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | | 2022 年度 | | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|-------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 外延片代工 | 128,503,429.64 | 53,354,482.86 | 154,557,669.89 | 56,005,029.94 | 120,212,467.13 | 41,462,016.74 | 67,082,253.48 | 24,472,307.43 |
| 硅材料代工 | 15,397,842.42 | 12,244,934.81 | 62,295,420.76 | 47,399,420.65 | 75,627,658.57 | 57,131,529.28 | 80,876,128.08 | 55,994,771.30 |
| 抛光片代工 | | | | | 140,098,112.15 | 143,783,612.09 | 41,381,755.28 | 33,544,103.56 |
| 合计 | 703,250,624.74 | 419,265,975.78 | 1,553,017,180.52 | 889,986,209.00 | 1,321,420,527.64 | 849,903,843.50 | 937,325,479.02 | 725,610,529.63 |

主营收入成本明细（分地区）：

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | | 2022 年度 | | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|----|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 118,546,521.70 | 67,744,836.52 | 272,433,960.04 | 157,358,882.63 | 377,780,368.21 | 267,737,475.70 | 216,542,566.81 | 147,507,709.97 |
| 境外 | 584,704,103.04 | 351,521,139.26 | 1,280,583,220.48 | 732,627,326.37 | 943,640,159.43 | 582,166,367.80 | 720,782,912.21 | 578,102,819.66 |
| 合计 | 703,250,624.74 | 419,265,975.78 | 1,553,017,180.52 | 889,986,209.00 | 1,321,420,527.64 | 849,903,843.50 | 937,325,479.02 | 725,610,529.63 |

公司前五名客户的主营业务收入情况：

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | | 2022 年度 | | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------------------|----------------|--------------------|------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | 主营业务收入总额 | 占公司全部主营业务收入的比例 (%) | 主营业务收入总额 | 占公司全部主营业务收入的比例 (%) | 主营业务收入总额 | 占公司全部主营业务收入的比例 (%) | 主营业务收入总额 | 占公司全部主营业务收入的比例 (%) |
| 前五名客户的主营业务收入汇总金额 | 519,263,356.78 | 73.84 | 1,103,467,531.06 | 71.05 | 970,558,354.74 | 73.45 | 713,514,796.89 | 76.12 |

(三十三) 税金及附加

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 房产税 | 3,188,474.10 | 4,803,560.03 | 5,453,694.16 | 4,238,143.82 |
| 印花税 | 622,603.79 | 1,150,388.36 | 970,225.08 | 741,227.92 |
| 土地使用税 | 604,356.19 | 1,104,973.10 | 1,233,278.00 | 1,233,278.00 |
| 环境保护税 | 16,286.02 | 68,721.65 | 22,737.59 | 1,284.00 |
| 城建税 | 145.85 | 1,119.52 | 12,747.59 | |
| 教育费附加 | 62.51 | 479.80 | 6,513.37 | |
| 地方教育费附加 | 41.67 | 319.87 | 4,342.23 | |
| 车船税 | | 1,020.00 | 600.00 | 600.00 |
| 合计 | 4,431,970.13 | 7,130,582.33 | 7,704,138.02 | 6,214,533.74 |

(三十四) 销售费用

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 发生额合计 | 4,429,922.60 | 7,734,274.05 | 7,683,169.23 | 6,088,164.03 |
| 其中主要项目: | | | | |
| 职工薪酬 | 2,929,318.07 | 5,540,025.23 | 5,374,475.85 | 3,301,269.62 |
| 样品及消耗品 | 1,061,898.12 | 1,664,441.43 | 1,722,070.03 | 2,320,753.91 |

(三十五) 管理费用

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 发生额合计 | 45,421,217.66 | 75,181,163.80 | 71,153,065.19 | 93,547,062.18 |
| 其中主要项目: | | | | |
| 职工及董事薪酬 | 16,276,529.73 | 33,238,358.62 | 32,509,629.12 | 38,873,224.95 |
| 股份支付 | 9,444,386.20 | 8,513,240.99 | 7,598,362.93 | 6,718,522.35 |
| 折旧及摊销费用 | 8,630,336.72 | 15,540,975.82 | 12,086,684.59 | 16,092,820.34 |
| 行政费用 | 5,682,975.08 | 8,224,488.57 | 8,183,509.07 | 11,890,546.59 |

(三十六) 研发费用

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 发生额合计 | 61,731,044.88 | 125,489,046.74 | 98,804,960.80 | 57,434,421.52 |
| 其中主要项目： | | | | |
| 材料费 | 20,036,736.86 | 41,322,908.73 | 30,867,227.36 | 8,877,656.91 |
| 折旧及摊销费用 | 16,968,735.52 | 33,692,265.12 | 30,690,910.97 | 22,911,227.10 |
| 人员费用 | 16,139,741.99 | 32,065,800.57 | 23,388,085.46 | 12,571,338.84 |
| 能源费用 | 6,972,309.57 | 14,279,275.19 | 10,671,104.44 | 11,511,917.18 |

(三十七) 财务费用

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 21,868,435.21 | 45,390,532.28 | 39,729,734.35 | 35,300,855.31 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 1,494,765.46 | 3,089,185.25 | 2,493,579.42 | |
| 减：利息收入 | 3,463,278.46 | 3,331,854.48 | 1,211,429.25 | 1,382,857.55 |
| 汇兑损益 | -6,420,167.87 | -7,941,647.59 | 1,596,034.68 | -1,005,459.15 |
| 结算手续费 | 409,648.33 | 663,886.22 | 999,038.99 | 973,644.50 |
| 合计 | 12,394,637.21 | 34,780,916.43 | 41,113,378.77 | 33,886,183.11 |

(三十八) 其他收益

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 4,777,435.35 | 14,544,037.15 | 7,659,190.27 | 6,606,287.75 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 产业转型补贴 | 991,892.00 | 2,605,322.00 | 2,161,983.10 | 1,210,000.00 | 与收益相关 |
| 高性能硅抛光片智能化生产线建设项目补助 | 240,000.00 | 480,000.00 | 160,000.00 | | 与资产相关 |
| 个税手续费返还 | 78,733.59 | 463,219.45 | 165,345.82 | 45,360.77 | 与收益相关 |
| 供电局土地使用补贴 | 100,000.02 | 200,000.04 | 33,333.34 | | 与资产相关 |
| 进口贴息 | 1,225,007.84 | 876,186.74 | 815,487.00 | 901,168.12 | 与资产相关 |
| 上海晶盟硅材料有限公 | 600,000.00 | 1,200,000.00 | 400,000.00 | | 与资产相关 |

| 补助项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 | 与资产相关/与 收益相关 |
|-----------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|
| 司 8 英寸高品质外延研 发及产能升级改扩建项 目补助 | | | | | |
| 优质硅外延片制造工艺 升级优化改造项目补助 | 859,999.98 | 1,719,999.96 | 573,333.33 | | 与资产相关 |
| 郑州航空港经济综合实 验区产业发展扶持资金 | 47,800.02 | 95,600.04 | 95,600.04 | 95,600.04 | 与资产相关 |
| 郑州市制造业高质量发 展专项资金补贴 | 499,999.98 | 2,177,877.08 | 1,177,877.07 | | 与资产相关 |
| 职业及稳岗补贴 | 134,001.92 | 1,160,416.84 | 149,230.57 | 1,390,658.82 | 与收益相关 |
| 重点新兴领域企业培育 奖励 | | 3,000,000.00 | | | 与收益相关 |
| 郑州航空港经济综合实 验区支持创新创业高质 量发展补助 | | 548,915.00 | | | 与收益相关 |
| 专利资助 | | 16,500.00 | 12,000.00 | 13,500.00 | 与收益相关 |
| 首批次新材料专项支持 资金 | | | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | 与收益相关 |
| 青浦区工业项目监理费 用补助 | | | 765,000.00 | | 与收益相关 |
| 品牌建设专项补助 | | | 100,000.00 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 上海市科技小巨人补助 | | | | 1,800,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 4,777,435.35 | 14,544,037.15 | 7,659,190.27 | 6,606,287.75 | |

(三十九) 信用减值损失

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|--------------|-------------|------------|-------------|
| 应收票据坏账损失 | | | | -155,910.40 |
| 应收账款坏账损失 | -438,661.62 | 461,438.32 | 84,644.86 | 339,934.65 |
| 其他应收款坏账损失 | -38,548.97 | -101,671.21 | -24,957.47 | -64,729.17 |
| 合计 | -477,210.59 | 359,767.11 | 59,687.39 | 119,295.08 |

(四十) 资产减值损失

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 17,004,971.35 | 13,003,817.38 | 9,109,314.99 | 15,761,673.60 |
| 固定资产减值损失 | | 3,044,552.13 | | |
| 合计 | 17,004,971.35 | 16,048,369.51 | 9,109,314.99 | 15,761,673.60 |

(四十一) 资产处置收益

| 项目 | 发生额 | | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | | |
|----------------------------|--------------|----------|------------|--------------|---------------|----------|------------|--------------|
| | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
| 处置未划分为持有待售的无形资产而产生的处置利得或损失 | -123,402.09 | | | | -123,402.09 | | | |
| 处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失 | 5,011.66 | 3,690.14 | 237,217.99 | 2,546,892.06 | 5,011.66 | 3,690.14 | 237,217.99 | 2,546,892.06 |
| 合计 | -118,390.43 | 3,690.14 | 237,217.99 | 2,546,892.06 | -118,390.43 | 3,690.14 | 237,217.99 | 2,546,892.06 |

(四十二) 营业外收入

| 项目 | 发生额 | | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | | |
|------------|--------------|------------|------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
| 赔偿金 | 1,430,821.08 | | | | 1,430,821.08 | | | |
| 不需要支付的应付款项 | 48,048.41 | 141,968.41 | | 343,196.51 | 48,048.41 | 141,968.41 | | 343,196.51 |
| 政府补助 | | | 166,852.00 | 70,333,100.00 | | | 166,852.00 | 70,333,100.00 |
| 供应商供货补偿款 | | | 59,057.85 | 5,540.00 | | | 59,057.85 | 5,540.00 |
| 其他 | 450.48 | 5,182.18 | 10,825.29 | 11,772.36 | 450.48 | 5,182.18 | 10,825.29 | 11,772.36 |
| 合计 | 1,479,319.97 | 147,150.59 | 236,735.14 | 70,693,608.87 | 1,479,319.97 | 147,150.59 | 236,735.14 | 70,693,608.87 |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|--------------|---------|------------|---------------|-------------|
| 郑州航空港经济综合实验区产业发展扶持资金 | | | | 70,000,000.00 | 与收益相关 |
| 产业扶持资金 | | | | 120,000.00 | 与收益相关 |
| 疫情补贴 | | | | 113,100.00 | 与收益相关 |
| 先进企业表彰奖金 | | | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 暴雨损失补助 | | | 166,852.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | | | 166,852.00 | 70,333,100.00 | |

(四十三) 营业外支出

| 项目 | 发生额 | | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | | |
|-------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|--------------|------------|------------|
| | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
| 非流动资产处置损失合计 | 115,419.87 | 1,536,926.96 | 385.00 | 473,613.54 | 115,419.87 | 1,536,926.96 | 385.00 | 473,613.54 |
| 罚款支出、滞纳金 | 104,631.09 | 2,154,719.13 | 8,491.50 | 116,833.91 | 104,631.09 | 2,154,719.13 | 8,491.50 | 116,833.91 |
| 对外捐赠 | 84,000.00 | 84,000.00 | 364,000.00 | 202,000.00 | 84,000.00 | 84,000.00 | 364,000.00 | 202,000.00 |
| 非常损失 | 93,589.92 | 1,222,719.48 | | | 93,589.92 | 1,222,719.48 | | |
| 购买碳排放指标 | | | 62,173.82 | | | | 62,173.82 | |
| 赔偿款支出 | | | | 49,985.60 | | | | 49,985.60 |
| 合计 | 397,640.88 | 4,998,365.57 | 435,050.32 | 842,433.05 | 397,640.88 | 4,998,365.57 | 435,050.32 | 842,433.05 |

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 19,377,047.40 | 41,888,189.05 | 33,357,987.77 | 29,252,484.55 |
| 递延所得税费用 | -4,879,381.63 | 2,460,411.91 | 469,279.25 | -10,124,689.61 |
| 合计 | 14,497,665.77 | 44,348,600.96 | 33,827,267.02 | 19,127,794.94 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 利润总额 | 145,117,096.03 | 409,237,775.25 | 245,674,322.46 | 75,897,829.31 |
| 按法定[或适用]税率计算的 所得税费用 | 36,279,274.01 | 102,309,443.81 | 61,418,580.62 | 18,974,457.33 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -18,208,064.68 | -44,508,016.46 | -28,608,682.95 | -10,643,338.64 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,371,036.51 | 2,007,008.16 | -1,889,453.70 | 3,552,317.03 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 的影响 | 22,220.81 | 63,559.30 | 59,451.42 | 131,006.82 |
| 加计扣除费用的影响 | -9,561,793.71 | -24,450,486.50 | -14,559,722.41 | -5,635,618.78 |
| 使用前期未确认递延所得税 资产的可抵扣亏损的影响 | | | | -1,271,164.37 |
| 本期未确认递延所得税资产 的可抵扣暂时性差异或可抵 扣亏损的影响 | 7,337,065.85 | 8,927,092.65 | 15,463,745.02 | 15,104,866.95 |
| 税率调整导致期初递延所得 税资产/负债余额的变化 | | | 1,943,349.02 | -1,084,731.40 |
| 所得税费用 | 14,497,665.77 | 44,348,600.96 | 33,827,267.02 | 19,127,794.94 |

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 发生额合计 | 12,764,944.17 | 18,299,768.69 | 40,482,404.20 | 93,395,730.64 |
| 其中主要项目: | | | | |
| 政府补助及扶持资金 | 5,000,745.51 | 12,794,373.29 | 28,363,899.49 | 82,877,613.59 |
| 利息收入 | 3,463,278.46 | 3,331,854.48 | 1,211,429.25 | 1,382,857.55 |
| 收到退回的各类保证金 | 2,660,939.64 | 2,002,297.22 | 10,510,349.66 | 7,871,071.11 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 发生额合计 | 29,770,785.23 | 90,039,332.96 | 45,127,154.90 | 46,819,182.78 |
| 其中主要项目: | | | | |
| 现金支付的期间费用 | 25,556,070.88 | 59,895,933.17 | 41,243,248.98 | 30,963,497.75 |
| 支付各类保证金 | 1,600,000.00 | 6,550,858.85 | 1,264,373.70 | 11,550,713.60 |
| 贷款专用户 | | 22,694,988.07 | 2,054,542.18 | 3,893,662.38 |

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 发生额合计 | 9,903,241.50 | 15,532,459.10 | 29,852,172.45 | 699,708.59 |
| 其中主要项目: | | | | |
| 租金 | 6,383,354.74 | 12,317,992.76 | 9,858,648.13 | |
| 发行费用 | 3,519,886.76 | 3,214,466.34 | | |
| 支付保理款及手续费 | | | 19,993,524.32 | 699,708.59 |

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | | | |
| 净利润 | 130,619,430.26 | 364,889,174.29 | 211,847,055.44 | 56,770,034.37 |
| 加：信用减值损失 | -477,210.59 | 359,767.11 | 59,687.39 | 119,295.08 |
| 资产减值准备 | 17,004,971.35 | 16,048,369.51 | 9,109,314.99 | 15,761,673.60 |
| 固定资产折旧 | 116,806,520.75 | 219,321,593.74 | 175,317,081.27 | 129,777,768.34 |
| 使用权资产折旧 | 5,059,092.64 | 10,634,402.89 | 9,327,286.88 | |
| 无形资产摊销 | 2,457,745.06 | 4,768,307.87 | 4,844,220.85 | 4,274,330.47 |
| 长期待摊费用摊销 | 402,708.06 | 630,443.50 | 498,339.60 | 484,754.71 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | 118,390.43 | -3,690.14 | -236,832.99 | -2,546,892.06 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 115,419.87 | 1,536,926.96 | | 473,613.54 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 17,933,166.86 | 36,216,702.50 | 41,504,743.33 | 26,353,768.90 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -4,597,844.08 | -2,685,073.77 | 568,233.36 | -10,365,063.43 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -281,537.55 | 5,145,485.68 | -98,954.11 | 240,373.82 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -46,070,978.39 | -105,459,619.84 | -46,491,403.99 | -9,008,012.19 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 22,896,197.57 | 82,263,730.90 | -118,526,993.21 | -15,754,094.51 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -47,731,749.05 | 121,935,353.62 | 66,682,860.46 | 33,597,599.60 |
| 经营活动产生的现金流 | 214,254,323.19 | 755,601,874.82 | 354,404,639.27 | 230,179,150.24 |

| 补充资料 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 量净额 | | | | |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | | | |
| 现金的期末余额 | 387,411,045.21 | 435,398,004.53 | 356,777,695.22 | 294,319,657.37 |
| 减：现金的期初余额 | 435,398,004.53 | 356,777,695.22 | 294,319,657.37 | 495,755,860.43 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -47,986,959.32 | 78,620,309.31 | 62,458,037.85 | -201,436,203.06 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 387,411,045.21 | 435,398,004.53 | 356,777,695.22 | 294,319,657.37 |
| 其中：库存现金 | 38,221.22 | 80,781.34 | 46,501.28 | 89,561.34 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 387,372,823.99 | 435,317,223.19 | 356,731,193.94 | 294,230,096.03 |
| 二、现金等价物 | | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 387,411,045.21 | 435,398,004.53 | 356,777,695.22 | 294,319,657.37 |

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 账面价值 | | | | 受限原因 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | |
| 货币资金 | 41,937,618.02 | 42,898,795.25 | 15,805,154.55 | 23,275,262.03 | 保证金及贷款 专用还款账户 |
| 固定资产 | 771,861,340.54 | 798,768,893.38 | 831,289,340.62 | 461,994,637.01 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 106,076,586.58 | 107,533,792.13 | 125,276,669.77 | 128,515,200.34 | 抵押借款 |
| 在建工程 | | | | 207,522,146.48 | 抵押借款 |
| 合计 | 919,875,545.14 | 949,201,480.76 | 972,371,164.94 | 821,307,245.86 | |

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2023年6月30日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------------|----------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | 85,138,287.60 |
| 其中：美元 | 11,570,695.42 | 7.2258 | 83,607,530.94 |
| 新台币 | 6,561,323.00 | 0.2333 | 1,530,756.66 |
| 应收账款 | | | 298,220,241.62 |
| 其中：美元 | 41,271,588.15 | 7.2258 | 298,220,241.62 |
| 应付账款 | | | 55,799,998.47 |
| 其中：美元 | 6,666,606.71 | 7.2258 | 48,171,566.73 |
| 欧元 | 72,636.76 | 7.8771 | 572,167.02 |
| 日元 | 140,848,130.00 | 0.0501 | 7,056,264.72 |
| 其他应付款 | | | 275,936.83 |
| 其中：新台币 | 79,172.00 | 0.2333 | 18,470.83 |
| 日元 | 4,980,000.00 | 0.0501 | 257,466.00 |
| 短期借款 | | | 50,463,432.77 |
| 其中：美元 | 6,983,784.88 | 7.2258 | 50,463,432.77 |
| 长期借款 | | | 94,188,303.00 |
| 其中：美元 | 13,035,000.00 | 7.2258 | 94,188,303.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 59,612,849.96 |
| 其中：美元 | 8,250,000.00 | 7.2258 | 59,612,849.96 |
| 应付利息 | | | 459,751.14 |

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 其中：美元 | 63,626.33 | 7.2258 | 459,751.14 |

2022 年 12 月 31 日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|--------------------|----------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | 274,097,366.22 |
| 其中：美元 | 38,963,617.91 | 6.9646 | 271,366,013.27 |
| 新台币 | 12,016,510.99 | 0.2273 | 2,731,352.95 |
| 应收账款 | | | 299,374,742.71 |
| 其中：美元 | 42,985,202.77 | 6.9646 | 299,374,742.71 |
| 应付账款 | | | 67,792,258.27 |
| 其中：美元 | 8,247,006.93 | 6.9646 | 57,437,103.96 |
| 欧元 | 17,783.96 | 7.4229 | 132,008.56 |
| 日元 | 195,120,480.00 | 0.0524 | 10,223,145.75 |
| 其他应付款 | | | 59,823.10 |
| 其中：美元 | 4,231.19 | 6.9646 | 29,468.55 |
| 新台币 | 133,544.00 | 0.2273 | 30,354.55 |
| 短期借款 | | | 57,011,593.99 |
| 其中：美元 | 8,185,910.75 | 6.9646 | 57,011,593.99 |
| 长期借款 | | | 119,512,536.00 |
| 其中：美元 | 17,160,000.00 | 6.9646 | 119,512,536.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 57,457,949.96 |
| 其中：美元 | 8,250,000.00 | 6.9646 | 57,457,949.96 |
| 应付利息 | | | 581,595.50 |
| 其中：美元 | 83,507.38 | 6.9646 | 581,595.50 |

| 2021 年 12 月 31 日 | | | |
|--------------------|----------------|--------|----------------|
| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
| 货币资金 | | | 175,837,039.45 |
| 其中：美元 | 27,449,132.98 | 6.3757 | 175,007,437.15 |
| 欧元 | 0.98 | 7.2197 | 7.08 |
| 新台币 | 3,603,802.00 | 0.2302 | 829,595.22 |
| 应收账款 | | | 254,909,467.39 |
| 其中：美元 | 39,981,408.69 | 6.3757 | 254,909,467.39 |
| 应付账款 | | | 58,579,570.92 |
| 其中：美元 | 8,175,683.20 | 6.3757 | 52,125,703.38 |
| 欧元 | 30,333.50 | 7.2197 | 218,998.77 |
| 日元 | 112,540,200.00 | 0.0554 | 6,234,868.77 |
| 其他应付款 | | | 283,809.16 |
| 其中：美元 | 44,443.79 | 6.3757 | 283,360.27 |
| 新台币 | 1,950.00 | 0.2302 | 448.89 |
| 短期借款 | | | 322,878,507.40 |
| 其中：美元 | 50,642,048.31 | 6.3757 | 322,878,507.40 |
| 长期借款 | | | 162,006,537.00 |
| 其中：美元 | 25,410,000.00 | 6.3757 | 162,006,537.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 33,663,696.00 |
| 其中：美元 | 5,280,000.00 | 6.3757 | 33,663,696.00 |
| 应付利息 | | | 581,274.17 |
| 其中：美元 | 91,170.25 | 6.3757 | 581,274.17 |

2020 年 12 月 31 日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|--------------------|----------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | 194,251,702.03 |
| 其中：美元 | 29,770,830.85 | 6.5249 | 194,251,694.17 |
| 欧元 | 0.98 | 8.0250 | 7.86 |
| 应收账款 | | | 181,777,680.03 |
| 其中：美元 | 27,859,075.24 | 6.5249 | 181,777,680.03 |
| 应付账款 | | | 61,862,383.28 |
| 其中：美元 | 8,275,198.53 | 6.5249 | 53,994,842.89 |
| 欧元 | 53,302.07 | 8.0250 | 427,749.11 |
| 日元 | 117,651,200.00 | 0.0632 | 7,439,791.28 |
| 短期借款 | | | 244,614,415.11 |
| 其中：美元 | 37,489,373.80 | 6.5249 | 244,614,415.11 |
| 长期借款 | | | 169,908,396.00 |
| 其中：美元 | 26,040,000.00 | 6.5249 | 169,908,396.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 12,788,804.00 |
| 其中：美元 | 1,960,000.00 | 6.5249 | 12,788,804.00 |
| 应付利息 | | | 820,560.00 |
| 其中：美元 | 125,758.25 | 6.5249 | 820,560.00 |

(四十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债表列报 项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | | | 计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|--------------|--------------|------------|------------------------------|
| | | | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 | |
| 郑州市制造业高质量发展专项资金补贴 | 10,000,000.00 | 递延收益 | 499,999.98 | 2,177,877.08 | 1,177,877.07 | | 其他收益 |
| 优质硅外延片制造工艺升级优化改造项目补助 | 8,600,000.00 | 递延收益 | 859,999.98 | 1,719,999.96 | 573,333.33 | | 其他收益 |
| 上海晶盟硅材料有限公司 8 英寸高品质外延研发及产能升级改扩建项目补助 | 6,000,000.00 | 递延收益 | 600,000.00 | 1,200,000.00 | 400,000.00 | | 其他收益 |
| 进口贴息 | 13,521,731.00 | 递延收益 | 1,225,007.84 | 876,186.74 | 815,487.00 | 901,168.12 | 其他收益 |
| 高性能硅抛光片智能化生产线建设项目补助 | 2,400,000.00 | 递延收益 | 240,000.00 | 480,000.00 | 160,000.00 | | 其他收益 |
| 供电局土地使用补贴 | 1,000,000.00 | 递延收益 | 100,000.02 | 200,000.04 | 33,333.34 | | 其他收益 |
| 郑州航空港经济综合实验区产业发展扶持资金 | 4,780,000.00 | 递延收益 | 47,800.02 | 95,600.04 | 95,600.04 | 95,600.04 | 其他收益 |
| 合计 | 46,301,731.00 | | 3,572,807.84 | 6,749,663.86 | 3,255,630.78 | 996,768.16 | |

2、 与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | | | 计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目 |
|---------------------------|---------------|----------------------|--------------|--------------|---------------|--------------------------|
| | | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 | |
| 产业转型补贴 | 6,969,197.10 | 991,892.00 | 2,605,322.00 | 2,161,983.10 | 1,210,000.00 | 其他收益 |
| 职业及稳岗补贴 | 2,834,308.15 | 134,001.92 | 1,160,416.84 | 149,230.57 | 1,390,658.82 | 其他收益 |
| 个税手续费返还 | 752,659.63 | 78,733.59 | 463,219.45 | 165,345.82 | 45,360.77 | 其他收益 |
| 重点新兴领域企业培育奖励 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | | | 其他收益 |
| 郑州航空港经济综合实验区支持创新创业高质量发展补助 | 548,915.00 | | 548,915.00 | | | 其他收益 |
| 专利资助 | 42,000.00 | | 16,500.00 | 12,000.00 | 13,500.00 | 其他收益 |
| 首批次新材料专项支持资金 | 2,100,000.00 | | | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | 其他收益 |
| 青浦区工业项目监理费用补助 | 765,000.00 | | | 765,000.00 | | 其他收益 |
| 品牌建设专项补助 | 200,000.00 | | | 100,000.00 | 100,000.00 | 其他收益 |
| 上海市科技小巨人补助 | 1,800,000.00 | | | | 1,800,000.00 | 其他收益 |
| 郑州航空港经济综合实验区产业发展扶持资金 | 70,000,000.00 | | | | 70,000,000.00 | 营业外收入 |
| 产业扶持资金 | 120,000.00 | | | | 120,000.00 | 营业外收入 |
| 疫情补贴 | 113,100.00 | | | | 113,100.00 | 营业外收入 |
| 先进企业表彰奖金 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | 营业外收入 |
| 暴雨损失补助 | 166,852.00 | | | 166,852.00 | | 营业外收入 |
| 合计 | 89,512,031.88 | 1,204,627.51 | 7,794,373.29 | 4,570,411.49 | 75,942,619.59 | |

(五十) 租赁

1、 作为承租人

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|--|--------------|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用 | 1,494,765.46 | 3,089,185.25 | 2,493,579.42 |
| 计入相关资产成本或当期损益的 简化处理的短期租赁费用 | 591,339.58 | 1,031,478.39 | 900,103.49 |
| 计入相关资产成本或当期损益的 简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除 外) | 188,343.64 | 267,730.42 | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 7,163,037.96 | 13,617,201.57 | 11,533,751.62 |

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

| 剩余租赁期 | 未折现租赁付款额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内 | 13,723,218.75 |
| 1 至 2 年 | 12,575,315.00 |
| 2 至 3 年 | 12,575,315.00 |
| 3 年以上 | 21,208,534.08 |
| 合计 | 60,082,382.83 |

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2022 年度

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------------|--------------|---|-----------|----------|-------------------|--------------------|---------------|----------------|
| 郑州空港合晶科技有限公司 | 100% | 参与合并的企业在合并前后均受上海合晶硅材料股份有限公司控制且该控制并非暂时性的 | 2022/6/30 | 完成工商注销 | 25,024,301.94 | 1,033,352.25 | 19,668,824.85 | -12,854,252.27 |

2、 合并成本

2022 年度

| | 空港合晶 |
|-------------|----------------|
| 发行的权益性证券的面值 | 320,000,000.00 |
| 合并成本合计 | 320,000,000.00 |

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项目 | 空港合晶 | |
|----------|------|----------------|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产： | | 317,510,650.25 |
| 货币资金 | | 29,241,947.41 |
| 应收款项 | | 10,806,307.68 |
| 预付账款 | | 999,276.24 |
| 存货 | | 5,457,688.20 |
| 其他流动资产 | | 32,034,056.96 |
| 固定资产 | | 233,124,387.07 |
| 在建工程 | | 5,846,986.69 |
| 负债： | | 11,573,767.22 |
| 应付款项 | | 10,424,187.74 |
| 应交税费 | | 52,142.80 |
| 其他应付款 | | 1,097,436.68 |
| 净资产 | | 305,936,883.03 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | 305,936,883.03 |

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 2023.6.30 | | 2022.12.31 | | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|-----------------------|-----------|----|------------|----|------------|----|------------|----|------------|
| | | | | 持股比例（%） | | 持股比例（%） | | 持股比例（%） | | 持股比例（%） | | |
| | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | |
| 上海晶盟硅材料有限公司 | 上海 | 上海 | 半导体硅外延片的研发、生产、销售及加工服务 | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 扬州合晶科技有限公司 | 扬州 | 扬州 | 研发、生产、销售半导体材料及加工服务 | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 郑州合晶硅材料有限公司 | 郑州 | 郑州 | 硅材料生产、销售及加工服务 | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | | 投资设立 |
| 郑州空港合晶科技有限公司 | 郑州 | 郑州 | 硅材料、电子材料的研发、生产及销售 | | | | | 100.00 | | 100.00 | | 投资设立 |

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务处设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司已制定了相应制度，确定销售部门专门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在签订新合同之前，该部门会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司按照客户预计年度销售额标准对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用风险特征对其分组。

被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司除现金以外的货币资金均存放在信用评级较高的商业银行，因此流动资金的信用风险较低。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 2023.6.30 | | | |
|-------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 116,463,432.79 | | | 116,463,432.79 |
| 应付账款 | 107,716,749.90 | 4,752,244.95 | 370,865.24 | 112,839,860.09 |
| 其他应付款 | 13,591,209.24 | 88,404.21 | 597,123.58 | 14,276,737.03 |
| 一年内到期的非流动负债 | 183,330,511.68 | | | 183,330,511.68 |
| 长期借款 | | 379,301,953.00 | 22,000,000.00 | 401,301,953.00 |
| 租赁负债 | | 22,412,499.07 | 19,283,514.14 | 41,696,013.22 |
| 合计 | 421,101,903.61 | 406,555,101.23 | 42,251,502.96 | 869,908,507.81 |

| 项目 | 2022.12.31 | | | |
|-------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 108,911,594.01 | | | 108,911,594.01 |
| 应付账款 | 138,326,566.41 | 14,492,666.54 | 495,969.16 | 153,315,202.11 |
| 其他应付款 | 17,196,392.86 | | 597,113.58 | 17,793,506.44 |
| 一年内到期的非流动负债 | 184,183,488.13 | | | 184,183,488.13 |
| 长期借款 | | 438,928,136.00 | 22,000,000.00 | 460,928,136.00 |
| 租赁负债 | | 21,909,388.42 | 25,180,010.76 | 47,089,399.18 |
| 合计 | 448,618,041.41 | 475,330,190.96 | 48,273,093.50 | 972,221,325.87 |

| 项目 | 2021.12.31 | | | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 349,208,507.40 | | | 349,208,507.40 |
| 应付账款 | 153,720,234.35 | 13,352,602.09 | 130,742.34 | 167,203,578.78 |
| 其他应付款 | 19,127,046.12 | | 597,113.58 | 19,724,159.70 |
| 一年内到期的非流动负债 | 111,468,598.77 | | | 111,468,598.77 |
| 长期借款 | 1,773,225.90 | 470,218,550.00 | 138,807,487.00 | 610,799,262.90 |
| 租赁负债 | | 19,735,414.44 | 35,278,917.48 | 55,014,331.92 |
| 合计 | 635,297,612.54 | 503,306,566.53 | 174,814,260.40 | 1,313,418,439.47 |

| 项目 | 2020.12.31 | | | |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 371,312,036.99 | | | 371,312,036.99 |
| 应付账款 | 178,416,755.86 | 3,362,115.75 | 155,926.96 | 181,934,798.57 |
| 其他应付款 | 18,024,898.25 | | 597,113.58 | 18,622,011.83 |
| 一年内到期的 非流动负债 | 94,840,929.00 | | | 94,840,929.00 |
| 长期借款 | | 306,855,651.17 | 424,049,544.00 | 730,905,195.17 |
| 合计 | 662,594,620.10 | 310,217,766.92 | 424,802,584.54 | 1,397,614,971.56 |

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。利率变化对净利润的影响如下：

| 利率变化 | 对净利润的影响 | | | |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
| 上升 100 个基点 | -22,378.71 | -25,097.70 | -28,744.08 | -29,643.92 |
| 下降 100 个基点 | 22,378.71 | 25,097.70 | 28,744.08 | 29,643.92 |

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 2023.6.30 | | | 2022.12.31 | | |
|-------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 货币资金 | 83,607,530.94 | 1,530,756.66 | 85,138,287.60 | 271,366,013.27 | 2,731,352.95 | 274,097,366.22 |
| 应收账款 | 298,220,241.62 | | 298,220,241.62 | 299,374,742.71 | | 299,374,742.71 |
| 应付账款 | 48,171,566.73 | 7,628,431.74 | 55,799,998.47 | 57,437,103.96 | 10,355,154.31 | 67,792,258.27 |
| 其他应付款 | | 275,936.83 | 275,936.83 | 29,468.55 | 30,354.55 | 59,823.10 |
| 短期借款 | 50,463,432.77 | | 50,463,432.77 | 57,011,593.99 | | 57,011,593.99 |
| 长期借款 | 94,188,303.00 | | 94,188,303.00 | 119,512,536.00 | | 119,512,536.00 |
| 应付利息 | 459,751.14 | | 459,751.14 | 581,595.50 | | 581,595.50 |
| 一年内到期的非流动负债 | 59,612,849.96 | | 59,612,849.96 | 57,457,949.96 | | 57,457,949.96 |
| 合计 | 634,723,676.16 | 9,435,125.23 | 644,158,801.39 | 862,771,003.94 | 13,116,861.81 | 875,887,865.75 |

| 项目 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|-------------|------------------|--------------|------------------|----------------|--------------|----------------|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 货币资金 | 175,007,437.15 | 829,602.30 | 175,837,039.45 | 194,251,694.17 | 7.86 | 194,251,702.03 |
| 应收账款 | 254,909,467.39 | | 254,909,467.39 | 181,777,680.03 | | 181,777,680.03 |
| 应付账款 | 52,125,703.38 | 6,453,867.54 | 58,579,570.92 | 53,994,842.89 | 7,867,540.39 | 61,862,383.28 |
| 其他应付款 | 283,360.27 | 448.89 | 283,809.16 | | | |
| 短期借款 | 322,878,507.40 | | 322,878,507.40 | 244,614,415.11 | | 244,614,415.11 |
| 长期借款 | 162,006,537.00 | | 162,006,537.00 | 169,908,396.00 | | 169,908,396.00 |
| 应付利息 | 581,274.17 | | 581,274.17 | 820,560.00 | | 820,560.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 33,663,696.00 | | 33,663,696.00 | 12,788,804.00 | | 12,788,804.00 |
| 合计 | 1,001,455,982.76 | 7,283,918.73 | 1,008,739,901.49 | 858,156,392.20 | 7,867,548.25 | 866,023,940.45 |

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

| 汇率变化 | 对净利润的影响 | | | |
|-------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
| 上升 5% | -5,196,446.34 | -11,231,668.83 | 6,232,669.00 | 4,594,654.94 |
| 下降 5% | 5,196,446.34 | 11,231,668.83 | -6,232,669.00 | -4,594,654.94 |

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 2021.12.31 公允价值 | | | |
|-----------------------|-----------------|------------|--------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| ◆ 应收款项融资 | | | 8,319,690.55 | 8,319,690.55 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 8,319,690.55 | 8,319,690.55 |

| 项目 | 2020.12.31 公允价值 | | | |
|-----------------------|-----------------|------------|------------|------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| ◆ 应收款项融资 | | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 100,000.00 | 100,000.00 |

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资（应收票据）以票面金额代表公允价值进行计量。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|--|--|------|------------------|------------------|-------------------|
| Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. | P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands | 投资控股 | 73,035,700.01 美元 | 53.64 | 53.64 |

本公司最终控制方是：合晶科技股份有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------------------|-----------------|
| 合晶科技股份有限公司 | 母公司控股股东 |
| 上海骅芯科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| SHARP RIGHT LTD. | 受同一母公司控制 |
| HELITEK COMPANY LTD. | 受同一最终控制方控制 |
| 盛美半导体设备（上海）股份有限公司 | 公司董事的近亲属担任董事的企业 |
| Cleanchip Technologies Limited | 公司董事的近亲属担任董事的企业 |
| 兴港（天津）商业保理有限公司 | 公司董事曾经担任董事的企业 |

注 1：合晶科技包括：合晶科技股份有限公司、上海骅芯科技有限公司、SHARP

RIGHT LTD.、HELITEK COMPANY LTD.

注 2：盛美半导体包括：盛美半导体设备（上海）股份有限公司、Cleanchip Technologies Limited

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------|--------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 合晶科技 | 采购商品 | 48,130,448.84 | 129,281,140.20 | 184,557,357.84 | 264,369,698.76 |
| 盛美半导体 | 采购商品 | 324,557.33 | 259,854.51 | 356,409.12 | 204,361.00 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 合晶科技 | 销售商品 | 15,579,129.01 | 62,671,414.71 | 216,479,615.01 | 217,199,839.98 |

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|------------------|-----------|-----------|------------|
| 合晶科技股份有限公司 | US\$3,000,000.00 | 2019/1/31 | 2020/1/30 | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | US\$2,000,000.00 | 2019/7/22 | 2020/5/13 | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | US\$3,000,000.00 | 2020/2/27 | 2021/1/30 | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | US\$2,000,000.00 | 2020/5/27 | 2021/5/25 | 是 |
| 合晶科技股份有限公司 | 48,352,021.71 | 2020/8/24 | 2021/12/8 | 是 |

注：担保金额为担保额度内的担保实际发生额

3、 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|------|
| 兴港（天津）商业保理有限公司 | 19,993,524.32 | 2020/11/4 | 2021/5/20 | 保理融资 |

注：公司共计支付利息 699,708.59 元。

4、 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------|--------|---------------|---------|--------------|---------------|
| 合晶科技 | 购买固定资产 | | | 3,143,548.53 | 5,529,444.43 |
| 盛美半导体 | 购买固定资产 | 10,521,940.80 | | 8,793,079.90 | 23,498,181.00 |
| 合晶科技 | 出售固定资产 | | | 528,818.58 | |

5、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,599,155.86 | 4,642,439.23 | 4,727,774.57 | 4,859,870.02 |

注：关键管理人员包括董事长、董事、总经理、董秘、财务总监。

6、 其他关联交易

1) 2017 年 2 月，合晶科技与郑州合晶签订《技术实施许可合同》，约定合晶科技向许可郑州合晶使用生产 200mm 单晶硅片的相关技术，技术实施许可无使用费，许可期限为永久。2020 年 5 月 27 日，合晶科技与郑州合晶签订《<技术实施许可合同>之终止协议》，双方一致同意终止《技术实施许可合同》。

2) 2020 年 5 月 15 日，合晶科技与上海合晶签署《专利转让合同》，约定合晶科技将所拥有的两项专利的专利权及与专利权有关的一切权益永久性地无偿转让给上海合晶。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2023.6.30 | | 2022.12.31 | | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|---------|-------|--------------|----------|--------------|-----------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 合晶科技 | 4,811,845.63 | 4,811.85 | 7,251,916.07 | 14,024.61 | 80,023,962.50 | 153,328.03 | 42,098,574.61 | 149,054.80 |
| 预付账款 | 合晶科技 | | | | | | | 3,392.56 | |
| 其他非流动资产 | 合晶科技 | 3,449.45 | | 3,324.76 | | | | | |
| 其他非流动资产 | 盛美半导体 | | | | | 7,506,703.50 | | | |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 合晶科技 | 24,283,906.54 | 27,052,581.72 | 39,082,275.76 | 36,320,081.32 |
| 应付账款 | 盛美半导体 | | 324,557.32 | 356,368.66 | 1,013,969.46 |

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 27,898.00 | 5,023,655.00 | 184,825.00 | 8,268,312.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | | | | |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 147,898.00 | 692,776.00 | 1,251,704.00 | 468,312.00 |

其他说明：

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：公司股票期权激励计划的授予日为 2020 年 5 月 15 日，授予价格每份 3.13 元，等待期与行权安排如下：

| 行权期 | 行权时间 | | 行权比例 |
|--------|------------------------------------|--------------------------------------|------|
| | 公司在股票授予满 12 个月前完成首次公开发行并上市 | 公司在股票授予满 12 个月未完成首次公开发行并上市 | |
| 第一个行权期 | 自授予日起 12 个月（满一周年）后的次日起至授予日起 24 个月内 | 自上市之日的次日起至上市之日起 12 个月内 | 1/3 |
| 第二个行权期 | 自授予日起 24 个月（满两周年）后的次日起至授予日起 36 个月内 | 自上市之日起 12 个月（满一周年）后的次日起至上市之日起 24 个月内 | 1/3 |
| 第三个行权期 | 自授予日起 36 个月（满三周年）后的次日起至授予日起 48 个月内 | 自上市之日起 24 个月（满两周年）后的次日起至上市之日起 36 个月内 | 1/3 |

(二) 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------------------|--|--|-----------------------------|--------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 根据最近期间第三方估值报告；按照 Black-Scholes 期权定价模型的评估价格确定 | 根据最近期间第三方估值报告；按照 Black-Scholes 期权定价模型的评估价格确定 | 最近期间外部投资机构增资时对本公司的整体估值确定 | 按照 Black-Scholes 期权定价模型的评估价格确定 |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计 | 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计 | 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计 | 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 33,105,956.45 | 23,661,570.25 | 15,148,329.26 | 7,549,966.33 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 9,444,386.20 | 8,513,240.99 | 7,598,362.93 | 6,718,522.35 |

授予日股票期权公允价值的确定方法

(1) 2020 年股票期权激励计划

股票期权在授予日公允价值按照 Black-Scholes 期权定价模型的评估价格确定，主要参数列示如下：

授予日：2020 年 5 月 15 日

| 参数项目 | 第一批次 | 第二批次 | 第三批次 |
|---------|----------|----------|----------|
| 标的股价 | 5.39 元/股 | | |
| 行权价 | 3.13 元/份 | | |
| 期权有效期 | 1 年 | 2 年 | 3 年 |
| 无风险收益 | 1.2334% | 1.5365% | 1.5961% |
| 标的股票波动率 | 53.4741% | 51.6525% | 50.2383% |

三个批次每股期权公允价值分别为 2.4631 元、2.7047 元、2.8958 元。

2020 年末公司预估 2023 年末完成上市，将股票期权有效期调整为 3.5 年、4.5 年、5.5 年，按照 Black-Scholes 期权定价模型重新评估三个批次期权公允价值，主要参数列示如下：

| 参数项目 | 第一批次 | 第二批次 | 第三批次 |
|---------|----------|----------|----------|
| 标的股价 | 5.39 元/股 | | |
| 行权价 | 3.13 元/份 | | |
| 期权有效期 | 3.5 年 | 4.5 年 | 5.5 年 |
| 无风险收益 | 1.6679% | 1.8630% | 2.1331% |
| 标的股票波动率 | 45.7506% | 47.4617% | 54.2860% |

修改后三个批次每股期权公允价值分别为 2.8983 元、3.1132 元、3.4605 元。

(2) 2022 年股票期权激励计划

股票期权在授予日公允价值按照 Black-Scholes 期权定价模型的评估价格确定，主要参数列示如下：

授予日：2022 年 11 月 18 日

| 参数项目 | 第一批次 | 第二批次 | 第三批次 |
|---------|----------|--------|--------|
| 标的股价 | 7.40 元/股 | | |
| 行权价 | 3.79 元/份 | | |
| 期权有效期 | 1 年 | 2 年 | 3 年 |
| 无风险收益 | 2.17% | 2.35% | 2.48% |
| 标的股票波动率 | 60.78% | 64.21% | 62.78% |

三个批次每股期权公允价值分别为 3.92 元、4.36 元、4.66 元。

(三) 股份支付的修改、终止情况

2022 年 6 月 8 日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议并通过“关于调整股票期权激励计划有效期及部分业绩考核指标的议案”，相关修订内容如下：

| 所属章节和条款 | 修订前 | | | 修订后 | | |
|-----------------------------|---|---|-----------------------------|---|----------------------------|-----------------------------|
| 第五章 一、计划有效期 | 本计划的有效期为 6 年,自股东大会审议批准本计划并确定授予日之日起计算。公司上市后,不得再依据本计划向激励对象授予股票期权。 | | | 本计划的有效期为 8 年,自股东大会审议批准本计划并确定授予日之日起计算。公司上市后,不得再依据本计划向激励对象授予股票期权。 | | |
| 第七章 二、生效条件 1、公司层面考核条件 | 行权期 | 业绩考核目标 | 公司实际生效股票期权数量占本批应生效股票期权数量的比例 | 行权期 | 业绩考核目标 | 公司实际生效股票期权数量占本批应生效股票期权数量的比例 |
| | 第一个行权期 | 1.公司股票在上海证券交易所科创板完成上市 | 100% | 第一个行权期 | 1.公司股票在上海证券交易所科创板完成上市 | 100% |
| | 第二个行权期 | 1.公司税前净利润比前一年增加 10% | 50% | 第二个行权期 | 1、公司扣除非经常性损益后净利润比前一年增加 10% | 100% |
| | | 2.上海晶盟 12 吋外延片研发成功并达成成年产量及销售量 2 万片以上 | 20% | | | |
| | | 3.郑州合晶 8 吋抛光片达成成年产量及销售量 120 万片以上 | 20% | | | |
| | | 4.上海合晶建厂完成且生产的产品至少取得三个客户的认证;扬州合晶晶棒至少取得两个客户的认证 | 10% | | | |
| 第三个行权期 | 1.公司税前净利润比前一年增 | 50% | 第三个行权期 | 1、公司扣除非经常性损益后净 | 100% | |

| 所属章节和条款 | 修订前 | | 修订后 | |
|---------|--|-----|-----|--------------|
| 期 | 加 10% | | | 利润比前一年增加 10% |
| | 2.上海晶盟 8 吋外延片扩产达成 年产量及销售量 250 万片以上 | 20% | | |
| | 3.郑州合晶 8 吋抛光片达成年产 量及销售量 150 万片以上 | 20% | | |
| | 4.上海合晶碳化硅抛光片研发 成功并达成年产量 5,000 片以上 | 10% | | |
| | 注：以上抛光片销售量包括给上海晶盟用于制 造外延片的销售量和委托加工 服务量 | | | |

公司本次对股票期权股份支付的修改对财务报表无影响。

(四) 其他

2019 年 9 月上海合晶员工股权激励计划同意 7 家员工持股平台合计向公司投资人民币 1,970.00 万元，以认购新增注册资本 686.99 万元，本次股权激励的价格为 2.87 元/股。同月，中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门市金创集智创业投资合伙企业（有限合伙）合计向公司投资人民币 15,000.00 万元，以认缴新增注册资本 2,781.88 万元，即 5.39 元/股。上海合晶对上述投资方与员工持股平台向公司的增资价格之间的差异按照股份支付进行会计处理。

2020 年员工持股平台的持股信息变动情况如下：

| 员工持股平台 | 交易日期 | 转让方 | 受让方 | 转让价款（万元） |
|-----------------------|-----------|------|------|----------|
| 上海聚芯晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 2020/3/10 | 陈海波 | 曹建平 | 5.00 |
| | | | 周耿 | 5.00 |
| | 2020/5/25 | 马乾志 | 曹建平 | 5.00 |
| | | | 韩少锋 | 5.00 |
| 郑州兴晶旺企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 2020/5/29 | 陈永辉 | 许嘉美 | 10.00 |
| | | | 王俊仁 | 2.00 |
| | | 孙启仁 | 陈志刚 | 2.00 |
| | 陈全亮 | 潘绍恩 | 王俊仁 | 1.00 |
| | | 陈文 | 5.00 | |
| | 徐启扬 | 3.00 | | |
| 2020/6/29 | 钟腾辉 | 洪育维 | 2.00 | |
| 郑州兴芯旺企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 2020/6/23 | 黄文领 | 周军磊 | 3.00 |
| | | | 朱少宁 | 3.00 |
| | | | 王文博 | 3.00 |

2020 年持股平台部分员工转让了其持有的股份，因转让方无法满足可行权条件，公司当期冲回对转让方累计确认的股份支付费用，同时公司将受让方作为新激励对象，按新授予股份支付进行会计处理。

自 2019 年 9 月至 2020 年 6 月 30 日，公司经营未发生重大变化，无任何股权变动，股权价值未发生重大变化，故公司按原授予日公允价值 5.39 元/股，作为新授予日的公允价值计量股份支付费用。2020 年员工持股平台新授予的股份数为 188,312 股，失效的股份数 188,312 股。

2020 年 5 月公司召开董事会，批准授予员工股票期权共计 8,080,000 股，截止 2020

年末由于离职共注销股票期权 280,000 股，剩余股票期权 7,800,000 股。

2021年1月1日至2022年12月31日员工持股平台的持股信息变动情况如下：

| 员工持股平台 | 交易日期 | 转让方 | 受让方 | 转让价款（万元） |
|-----------------------|-----------|-----------------|-----------------|----------|
| 上海聚芯晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 2021/6/28 | 徐红骞 | 邹崇生 | 5.00 |
| 上海聚芯晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 2021/8/24 | 楼琦江 | 高璇 | 2.00 |
| | | | 邹崇生 | 2.00 |
| | | | 曹建平 | 2.00 |
| | | | 宋旭红 | 2.00 |
| | | | 陈栩文 | 2.00 |
| 上海海铸晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 2021/5/21 | 韩建超 | 上海兴晶旺企业管理咨询有限公司 | 15.00 |
| 郑州兴晶旺企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 2021/6/1 | 洪若峰 | 上海兴晶旺企业管理咨询有限公司 | 3.00 |
| | | 陈春霖 | 上海兴晶旺企业管理咨询有限公司 | 70.00 |
| | | 庄子祊 | | 30.00 |
| 上海聚芯晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 2022/2/21 | 韩少峰 | 邹崇生 | 3.00 |
| | | | 陈澄 | 2.00 |
| 上海海铸晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 2022/1/30 | 李冬 | 蒋忠 | 1.50 |
| | | | 曹雁 | 2.00 |
| | | | 张俊杰 | 1.50 |
| | | 上海兴晶旺企业管理咨询有限公司 | 庄智慧 | 2.00 |
| | | | 江宜 | 2.00 |
| | | | 沈辉辉 | 2.00 |
| | | | 袁文忠 | 2.00 |
| | | | 乐继伟 | 2.00 |

| 员工持股平台 | 交易日期 | 转让方 | 受让方 | 转让价款（万元） |
|-----------------------|-----------|-----------------|-------|----------|
| | | | 杨晟远 | 2.00 |
| | | | 汪祖一 | 3.00 |
| 上海海铸晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 2022/3/30 | 张俊杰 | 蒋忠 | 0.50 |
| | | | 汪祖一 | 1.00 |
| | | | 杨晟远 | 2.00 |
| | | | 朱峰 | 2.00 |
| | | | 赵立礼 | 4.00 |
| 上海海铸晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 2022/6/10 | 江宜 | 杨晟远 | 2.00 |
| 上海海铸晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 2022/7/21 | 曹雁 | 沈辉辉 | 2.00 |
| | | | 乐继伟 | 2.00 |
| | | | 汪祖一 | 3.00 |
| | | | 赵立礼 | 3.00 |
| 上海安之微企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 2022/8/26 | 丁斌 | 欧阳君怡 | 2.00 |
| | | | 孙惠 | 2.00 |
| 郑州兴晶旺企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 2022/8/22 | 上海兴晶旺企业管理咨询有限公司 | 林东一 | 34.00 |
| | | | 管继孟 | 18.00 |
| | | | 毛瑞源 | 18.00 |
| | | | 钟佑生 | 3.00 |
| | 洪羿达 | 吴泓明 | 5.00 | |
| | | 简国雄 | 5.00 | |
| | | 罗国俊 | 5.00 | |
| | 洪育维 | 何郁璞 | 14.00 | |
| 2022/9/25 | 李铭洲 | 陈重光 | 2.00 | |
| 2022/10/21 | 简国雄 | 吴泓明 | 2.00 | |
| | | 刘正丕 | 2.00 | |
| | | 王俊仁 | 1.00 | |
| 郑州兴芯旺企业管理咨询 | 2022/8/12 | 侯艳芳 | 景中正 | 2.50 |

| 员工持股平台 | 交易日期 | 转让方 | 受让方 | 转让价 款（万 元） |
|------------------|------|-----|-----|------------------|
| 咨询合伙企业（有限合 伙） | | | 王石超 | 2.50 |

2021 年至 2022 年 12 月 31 日持股平台部分员工转让了其持有的股份，因转让方无法满足可行权条件，公司当期冲回对转让方累计确认的股份支付费用。同时公司将受让方作为新激励对象，按新授予股份支付进行会计处理。

2021 年 11 月，中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门联和二期集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门双百贤才创业投资合伙企业（有限合伙）、厦门瀚思博投企业管理合伙企业（有限合伙）、上海华虹虹芯私募基金合伙企业（有限合伙）、上海盛雍国企改革新势能私募投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳众晶投资合伙企业（有限合伙）、比亚迪股份有限公司、深圳市创启开盈商务咨询合伙企业（有限合伙）、盛美半导体设备（上海）股份有限公司合计向公司投资人民币 219,999,492.89 元，以认缴新增注册资本 32,608,942.00 股，即 6.7466 元/股。

2021 年至 2022 年 6 月 30 日员工持股平台发生的转让交易时间与上述投资方增资的时间接近，故上海合晶按照外部投资者向公司增资价格 6.7466 元/股作为新授予日的公允价值计量股份支付费用。

根据银信资产评估有限公司出具了《上海合晶硅材料股份有限公司拟了解自身价值所涉及的上海合晶硅材料股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（银信评报字（2022）沪第 010028 号），公司以 2022 年 8 月 31 日为基准日，公允价值为 7.40 元/股。故上海合晶按照 7.40 元/股，作为 2022 年 7-12 月之间，员工持股平台变动发生的新授予股份支付的公允价格计算股份支付费用。

2021 年员工持股平台新授予的股份数为 184,825 股，失效的股份数 491,704 股。

截止 2021 年末公司由于员工离职等原因，共注销股票期权 760,000 股，剩余股票期权 7,040,000 股。

2022 年员工持股平台新授予的股份数为 573,655 股，失效的股份数为 266,776 股。

截止 2022 年末公司由于员工离职等原因，原 2020 年授予的股票期权，共注销 426,000 股，剩余股票期权 6,614,000 股。

2022 年 11 月 18 日，公司批准授予了新股票期权，共增加股票期权 4,450,000 股。

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日员工持股平台的持股信息变动情况如下:

| 员工持股平台 | 交易日期 | 转让方 | 受让方 | 转让价款 (万元) |
|---------------------------|-----------|-----|-----|--------------|
| 上海海铸晶企业管理咨 询合伙企业(有限合伙) | 2023/2/28 | 张丽娟 | 许丽芳 | 2.00 |
| | | | 袁文忠 | 2.00 |
| | | | 汪祖一 | 1.00 |
| | | | 赵立礼 | 1.00 |
| | | | 沈文俊 | 2.00 |

根据银信资产评估有限公司出具了《上海合晶硅材料股份有限公司拟了解自身价值所涉及的上海合晶硅材料股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(银信评报字(2022)沪第 010028 号),公司以 2022 年 8 月 31 日为基准日,公允价值为 7.40 元/股。故上海合晶按照 7.40 元/股,作为 2023 年 1-6 月之间,员工持股平台变动发生的新授予股份支付的公允价格计算股份支付费用。

2023 年 1-6 月员工持股平台新授予的股份数为 27,898.00 股,失效的股份数 27,898.00 股。

2023 年 1-6 月由于员工离职等原因,原 2020 年授予的股票期权,共注销 120,000 股,剩余股票期权 6,494,000 股。

2023 年 1-6 月公司 2022 年授予的新股票期权可行权股数未发生变化。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|-----------|------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | | 4,567,396.70 | 1,231,800.00 |

2、 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

3、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 1年以内 | 20,616,722.67 | 22,747,968.99 | 45,049,463.26 | 3,832.00 |
| 小计 | 20,616,722.67 | 22,747,968.99 | 45,049,463.26 | 3,832.00 |
| 减：坏账准备 | | 2,055.00 | 34,781.28 | 3.83 |
| 合计 | 20,616,722.67 | 22,745,913.99 | 45,014,681.98 | 3,828.17 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------|---------------|--------|------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 20,616,722.67 | 100.00 | | | 20,616,722.67 |
| 其中： | | | | | |
| 按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | 20,616,722.67 | 100.00 | | | 20,616,722.67 |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 20,616,722.67 | 100.00 | | | 20,616,722.67 |

2022 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------|---------------|--------|----------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 22,747,968.99 | 100.00 | 2,055.00 | 0.01 | 22,745,913.99 |
| 其中： | | | | | |
| 按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | 20,692,968.99 | 90.97 | | | 20,692,968.99 |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 2,055,000.00 | 9.03 | 2,055.00 | 0.10 | 2,052,945.00 |
| 合计 | 22,747,968.99 | 100.00 | 2,055.00 | | 22,745,913.99 |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 2022.12.31 | | |
|---------------------|---------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1、按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | 20,692,968.99 | | |
| 2、按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 2,055,000.00 | 2,055.00 | 0.10 |
| 其中：未逾期 | 2,055,000.00 | 2,055.00 | 0.10 |
| 合计 | 22,747,968.99 | 2,055.00 | |

2021 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|------|--------|------|----------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 45,049,463.26 | 100.00 | 34,781.28 | 0.08 | 45,014,681.98 |
| 其中： | | | | | |
| 按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | 17,506,039.03 | 38.86 | | | 17,506,039.03 |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 27,543,424.23 | 61.14 | 34,781.28 | 0.13 | 27,508,642.95 |
| 合计 | 45,049,463.26 | 100.00 | 34,781.28 | | 45,014,681.98 |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 2021.12.31 | | |
|---------------------|---------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1、按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | 17,506,039.03 | | |
| 2、按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 27,543,424.23 | 34,781.28 | 0.13 |
| 其中：未逾期 | 26,953,482.73 | 26,953.48 | 0.10 |
| 0-90 天 | 541,731.90 | 5,417.32 | 1.00 |
| 91 天-120 天 | 48,209.60 | 2,410.48 | 5.00 |
| 合计 | 45,049,463.26 | 34,781.28 | |

2020 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------|--------|------|----------|----------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,832.00 | 100.00 | 3.83 | 0.10 | 3,828.17 |
| 其中： | | | | | |

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------|----------|--------|------|----------|----------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 3,832.00 | 100.00 | 3.83 | 0.10 | 3,828.17 |
| 合计 | 3,832.00 | 100.00 | 3.83 | | 3,828.17 |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 2020.12.31 | | |
|---------------------|------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1、按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | | | |
| 2、按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 3,832.00 | 3.83 | 0.10 |
| 其中：未逾期 | 3,832.00 | 3.83 | 0.10 |
| 合计 | 3,832.00 | 3.83 | |

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2019.12.31 | 会计政策变更调整 | 2020.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2020.12.31 |
|-----------|------------|----------|-----------|--------|-----------|-------|------|------------|
| | | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 89,523.32 | | 89,523.32 | 3.83 | 89,523.32 | | | 3.83 |

| 类别 | 2020.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2021.12.31 |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 3.83 | 34,781.28 | 3.83 | | | 34,781.28 |

| 类别 | 2021.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2022.12.31 |
|-----------|------------|----------|-----------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 34,781.28 | 2,055.00 | 34,781.28 | | | 2,055.00 |

| 类别 | 2022.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2023.6.30 |
|-----------|------------|--------|----------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,055.00 | | 2,055.00 | | | |

4、 本报告期不存在实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| | 2023.6.30 | | | 2022.12.31 | | | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|----------|---------------|----------------|------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|-----------|------------|----------------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 期末余额前五名的 | 20,616,722.67 | 100.00 | | 22,747,968.99 | 100.00 | 2,055.00 | 45,049,463.26 | 100.00 | 34,781.28 | 3,832.00 | 100.00 | 3.83 |
| 汇总金额 | | | | | | | | | | | | |

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------|-----------|------------|--------------|------------|
| 应收票据 | | | 6,009,690.55 | 100,000.00 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 2019.12.31 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 2020.12.31 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|---------------|---------------|---------------|------|------------|-------------------|
| 应收票据 | 31,886,749.13 | 23,836,819.87 | 55,623,569.00 | | 100,000.00 | |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 2021.12.31 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|------------|--------------|--------------|------|--------------|-------------------|
| 应收票据 | 100,000.00 | 8,415,791.21 | 2,506,100.66 | | 6,009,690.55 | |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 2022.12.31 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|--------------|---------------|---------------|------|------------|-------------------|
| 应收票据 | 6,009,690.55 | 15,978,229.45 | 21,987,920.00 | | | |

| 项目 | 2022.12.31 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 2023.6.30 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|------------|------|--------|------|-----------|-------------------|
| 应收票据 | | | | | | |

3、 期末公司不存在已质押的应收款项融资

4、 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

5、 期末公司无应收款项融资减值准备

(四) 其他应收款

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 应收股利 | 59,600,000.00 | 123,600,000.00 | 100,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他应收款项 | 3,464,836.06 | 2,479,138.00 | 3,123,897.69 | 107,308.66 |
| 合计 | 63,064,836.06 | 126,079,138.00 | 103,123,897.69 | 20,107,308.66 |

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

| 项目（或被投资单位） | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 上海晶盟硅材料有限公司 | | 34,000,000.00 | 60,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 郑州合晶硅材料有限公司 | 59,600,000.00 | 89,600,000.00 | 40,000,000.00 | |
| 小计 | 59,600,000.00 | 123,600,000.00 | 100,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 减：坏账准备 | | | | |
| 合计 | 59,600,000.00 | 123,600,000.00 | 100,000,000.00 | 20,000,000.00 |

(2) 报告期内不存在重要的账龄超过一年的应收股利

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 1年以内 | 3,465,336.06 | 2,482,988.00 | 3,126,072.69 | 108,983.50 |
| 1至2年 | 9,992.90 | | 19,903.70 | 29,300.00 |
| 2至3年 | | 2,492.90 | 13,600.00 | 13.50 |
| 3年以上 | | 8,000.00 | 3,300.00 | 3,300.00 |

| 账龄 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 小计 | 3,475,328.96 | 2,493,480.90 | 3,162,876.39 | 141,597.00 |
| 减：坏账准备 | 10,492.90 | 14,342.90 | 38,978.70 | 34,288.34 |
| 合计 | 3,464,836.06 | 2,479,138.00 | 3,123,897.69 | 107,308.66 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,475,328.96 | 100.00 | 10,492.90 | 0.30 | 3,464,836.06 |
| 其中： | | | | | |
| 关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,455,336.06 | 99.42 | | | 3,455,336.06 |
| 按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 19,992.90 | 0.58 | 10,492.90 | 52.48 | 9,500.00 |
| 合计 | 3,475,328.96 | 100.00 | 10,492.90 | | 3,464,836.06 |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 2023.6.30 | | |
|-----------------------|--------------|-----------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1、关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,455,336.06 | | |
| 2、按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 19,992.90 | 10,492.90 | 52.48 |
| 其中：未逾期 | | | |
| 0-90天 | | | |
| 91天-120天 | 10,000.00 | 500.00 | 5.00 |
| 121-180天 | | | |

| 名称 | 2023.6.30 | | |
|-----------|--------------|-----------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 181-365 天 | | | |
| 366 天以上 | 9,992.90 | 9,992.90 | 100.00 |
| 合计 | 3,475,328.96 | 10,492.90 | |

2022 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,493,480.90 | 100.00 | 14,342.90 | 0.58 | 2,479,138.00 |
| 其中: | | | | | |
| 关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,465,488.00 | 98.88 | | | 2,465,488.00 |
| 按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 27,992.90 | 1.12 | 14,342.90 | 51.24 | 13,650.00 |
| 合计 | 2,493,480.90 | 100.00 | 14,342.90 | | 2,479,138.00 |

按组合计提坏账准备:

| 名称 | 2022.12.31 | | |
|-----------------------|--------------|-----------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1、关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,465,488.00 | | |
| 2、按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 27,992.90 | 14,342.90 | 51.24 |
| 其中: 未逾期 | | | |
| 0-90 天 | 10,000.00 | 100.00 | 1.00 |
| 91 天-120 天 | | | |
| 121-180 天 | | | |
| 181-365 天 | 7,500.00 | 3,750.00 | 50.00 |
| 366 天以上 | 10,492.90 | 10,492.90 | 100.00 |
| 合计 | 2,493,480.90 | 14,342.90 | |

2021 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,162,876.39 | 100.00 | 38,978.70 | 1.23 | 3,123,897.69 |
| 其中： | | | | | |
| 关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,114,972.69 | 98.49 | | | 3,114,972.69 |
| 按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 47,903.70 | 1.51 | 38,978.70 | 81.37 | 8,925.00 |
| 合计 | 3,162,876.39 | 100.00 | 38,978.70 | | 3,123,897.69 |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 2021.12.31 | | |
|-----------------------|--------------|-----------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1、关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,114,972.69 | | |
| 2、按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 47,903.70 | 38,978.70 | 81.37 |
| 其中：未逾期 | | | |
| 0-90 天 | | | |
| 91 天-120 天 | 7,500.00 | 375.00 | 5.00 |
| 121-180 天 | | | |
| 181-365 天 | 3,600.00 | 1,800.00 | 50.00 |
| 366 天以上 | 36,803.70 | 36,803.70 | 100.00 |
| 合计 | 3,162,876.39 | 38,978.70 | |

2020 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 141,597.00 | 100.00 | 34,288.34 | 24.22 | 107,308.66 |
| 其中： | | | | | |
| 关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 141,597.00 | 100.00 | 34,288.34 | 24.22 | 107,308.66 |
| 合计 | 141,597.00 | 100.00 | 34,288.34 | | 107,308.66 |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 2020.12.31 | | |
|-----------------------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1、关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | | | |
| 2、按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 141,597.00 | 34,288.34 | 24.22 |
| 其中：未逾期 | | | |
| 0-90 天 | 102,483.50 | 1,024.84 | 1.00 |
| 91 天-120 天 | | | |
| 121-180 天 | 6,500.00 | 650.00 | 10.00 |
| 181-365 天 | | | |
| 366 天以上 | 32,613.50 | 32,613.50 | 100.00 |
| 合计 | 141,597.00 | 34,288.34 | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019.12.31 余额 | 11,895.95 | 6,113.50 | | 18,009.45 |
| 2019.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -8,435.00 | 8,435.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,384.85 | 18,065.00 | | 19,449.85 |
| 本期转回 | 3,170.96 | | | 3,170.96 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020.12.31 余额 | 1,674.84 | 32,613.50 | | 34,288.34 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020.12.31 余额 | 1,674.84 | 32,613.50 | | 34,288.34 |
| 2020.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -350.00 | 350.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 2,175.00 | 19,553.70 | | 21,728.70 |
| 本期转回 | 1,324.84 | 15,713.50 | | 17,038.34 |
| 本期转销 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021.12.31 余额 | 2,175.00 | 36,803.70 | | 38,978.70 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021.12.31 余额 | 2,175.00 | 36,803.70 | | 38,978.70 |
| 2021.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 3,850.00 | | | 3,850.00 |
| 本期转回 | 2,175.00 | 26,310.80 | | 28,485.80 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022.12.31 余额 | 3,850.00 | 10,492.90 | | 14,342.90 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022.12.31 余额 | 3,850.00 | 10,492.90 | | 14,342.90 |
| 2022.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -3,750.00 | 3,750.00 | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 400.00 | 3,750.00 | | 4,150.00 |
| 本期转回 | | 8,000.00 | | 8,000.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023.6.30 余额 | 500.00 | 9,992.90 | | 10,492.90 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019.12.31 余额 | 145,496.00 | 6,113.50 | | 151,609.50 |
| 2019.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -26,500.00 | 26,500.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 108,983.50 | | | 108,983.50 |
| 本期终止确认 | 118,996.00 | | | 118,996.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 2020.12.31 余额 | 108,983.50 | 32,613.50 | | 141,597.00 |

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020.12.31 余额 | 108,983.50 | 32,613.50 | | 141,597.00 |
| 2020.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -3,500.00 | 3,500.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 3,126,072.69 | 16,403.70 | | 3,142,476.39 |
| 本期终止确认 | 105,483.50 | 15,713.50 | | 121,197.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 2021.12.31 余额 | 3,126,072.69 | 36,803.70 | | 3,162,876.39 |

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021.12.31 余额 | 3,126,072.69 | 36,803.70 | | 3,162,876.39 |
| 2021.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 17,500.00 | | | 17,500.00 |
| 本期终止确认 | 660,584.69 | 26,310.80 | | 686,895.49 |
| 其他变动 | | | | |
| 2022.12.31 余额 | 2,482,988.00 | 10,492.90 | | 2,493,480.90 |

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022.12.31 余额 | 2,482,988.00 | 10,492.90 | | 2,493,480.90 |
| 2022.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -7,500.00 | 7,500.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 1,111,925.64 | | | 1,111,925.64 |
| 本期终止确认 | 122,077.58 | 8,000.00 | | 130,077.58 |
| 其他变动 | | | | |
| 2023.6.30 余额 | 3,465,336.06 | 9,992.90 | | 3,475,328.96 |

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2019.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2020.12.31 |
|-----------|------------|-----------|----------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 18,009.45 | 19,449.85 | 3,170.96 | | | 34,288.34 |

| 类别 | 2020.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2021.12.31 |
|-----------|------------|-----------|-----------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 34,288.34 | 21,728.70 | 17,038.34 | | | 38,978.70 |

| 类别 | 2021.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2022.12.31 |
|-----------|------------|----------|-----------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 38,978.70 | 3,850.00 | 28,485.80 | | | 14,342.90 |

| 类别 | 2022.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2023.6.30 |
|-----------|------------|----------|----------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 14,342.90 | 4,150.00 | 8,000.00 | | | 10,492.90 |

(5) 本报告期内无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 | | | |
|---------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
| 往来款 | 3,455,336.06 | 2,465,488.00 | 3,114,972.69 | |
| 备用金及暂支款 | 10,000.00 | 18,000.00 | 8,000.00 | 94,369.50 |
| 押金 | 9,992.90 | 9,992.90 | 39,903.70 | 31,100.00 |
| 其他 | | | | 16,127.50 |
| 合计 | 3,475,328.96 | 2,493,480.90 | 3,162,876.39 | 141,597.00 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2023.6.30 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------|---------|--------------|---------|----------------------|----------|
| 扬州合晶科技有限公司 | 往来款 | 2,026,682.90 | 0-90天 | 58.32 | |
| 郑州合晶硅材料有限公司 | 往来款 | 1,175,547.42 | 0-90天 | 33.83 | |
| 上海晶盟硅材料有限公司 | 往来款 | 253,105.74 | 0-90天 | 7.28 | |
| 朱峰 | 备用金及暂支款 | 10,000.00 | 91-120天 | 0.29 | 500.00 |
| 上海远骏物流有限公司 | 押金 | 7,500.00 | 366天以上 | 0.22 | 7,500.00 |
| 合计 | | 3,472,836.06 | | 99.94 | 8,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2022.12.31 | 账龄 | 占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-------------|---------|--------------|---------|------------------------------|--------------|
| 上海晶盟硅材料有限公司 | 往来款 | 1,297,625.00 | 0-90 天 | 52.04 | |
| 郑州合晶硅材料有限公司 | 往来款 | 1,038,100.00 | 0-90 天 | 41.63 | |
| 扬州合晶科技有限公司 | 往来款 | 129,763.00 | 0-90 天 | 5.20 | |
| 朱峰 | 备用金及暂支款 | 10,000.00 | 0-90 天 | 0.40 | 100.00 |
| 张丽娟 | 备用金及暂支款 | 8,000.00 | 366 天以上 | 0.32 | 8,000.00 |
| 合计 | | 2,483,488.00 | | 99.59 | 8,100.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2021.12.31 | 账龄 | 占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-------------|---------|--------------|---------|------------------------------|--------------|
| 上海晶盟硅材料有限公司 | 往来款 | 1,399,093.68 | 0-90 天 | 44.23 | |
| 郑州合晶硅材料有限公司 | 往来款 | 1,399,093.68 | 0-90 天 | 44.23 | |
| 扬州合晶科技有限公司 | 往来款 | 316,785.33 | 0-90 天 | 10.02 | |
| 李玉兰 | 备用金及暂支款 | 9,744.20 | 366 天以上 | 0.31 | 9,744.20 |
| 张丽娟 | 备用金及暂支款 | 8,000.00 | 366 天以上 | 0.25 | 8,000.00 |
| 合计 | | 3,132,716.89 | | 99.04 | 17,744.20 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2020.12.31 | 账龄 | 占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------|---------|------------|-----------|------------------------------|--------------|
| 张丽娟 | 备用金及暂支款 | 8,000.00 | 366 天以上 | 5.65 | 8,000.00 |
| 徐华 | 押金 | 5,500.00 | 366 天以上 | 3.88 | 5,500.00 |
| 戴俊杰 | 押金 | 5,200.00 | 366 天以上 | 3.67 | 5,200.00 |
| 刘运伟 | 押金 | 5,000.00 | 366 天以上 | 3.53 | 5,000.00 |
| 胡桃兴 | 押金 | 3,500.00 | 121-180 天 | 2.47 | 350.00 |
| 合计 | | 27,200.00 | | 19.20 | 24,050.00 |

(五) 长期股权投资

| 项目 | 2023.6.30 | | 2022.12.31 | | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|--------|------------------|------|------------------|------|------------------|------|------------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 |
| 对子公司投资 | 1,378,978,829.41 | | 1,378,978,829.41 | | 1,378,978,829.41 | | 1,208,978,829.41 | |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 扬州合晶科技有限公司 | 106,388,510.00 | | | 106,388,510.00 | | |
| 上海晶盟硅材料有限公司 | 252,590,319.41 | | | 252,590,319.41 | | |
| 郑州合晶科技有限公司 | 700,000,000.00 | | | 700,000,000.00 | | |
| 郑州空港合晶科技有限公司 | 150,000,000.00 | | | 150,000,000.00 | | |
| 合计 | 1,208,978,829.41 | | | 1,208,978,829.41 | | |

| 被投资单位 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 扬州合晶科技有限公司 | 106,388,510.00 | | | 106,388,510.00 | | |
| 上海晶盟硅材料有限公司 | 252,590,319.41 | | | 252,590,319.41 | | |

| 被投资单位 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|------------------|----------------|------|------------------|----------|----------|
| 郑州合晶科技有限公司 | 700,000,000.00 | | | 700,000,000.00 | | |
| 郑州空港合晶科技有限公司 | 150,000,000.00 | 170,000,000.00 | | 320,000,000.00 | | |
| 合计 | 1,208,978,829.41 | 170,000,000.00 | | 1,378,978,829.41 | | |

| 被投资单位 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------|----------|
| 扬州合晶科技有限公司 | 106,388,510.00 | | | 106,388,510.00 | | |
| 上海晶盟硅材料有限公司 | 252,590,319.41 | | | 252,590,319.41 | | |
| 郑州合晶科技有限公司 | 700,000,000.00 | 320,000,000.00 | | 1,020,000,000.00 | | |
| 郑州空港合晶科技有限公司 | 320,000,000.00 | | 320,000,000.00 | | | |
| 合计 | 1,378,978,829.41 | 320,000,000.00 | 320,000,000.00 | 1,378,978,829.41 | | |

| 被投资单位 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.6.30 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 扬州合晶科技有限公司 | 106,388,510.00 | | | 106,388,510.00 | | |
| 上海晶盟硅材料有限公司 | 252,590,319.41 | | | 252,590,319.41 | | |
| 郑州合晶科技有限公司 | 1,020,000,000.00 | | | 1,020,000,000.00 | | |
| 合计 | 1,378,978,829.41 | | | 1,378,978,829.41 | | |

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | | 2022 年度 | | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 25,397,254.90 | 37,550,264.62 | 76,053,488.77 | 78,069,205.56 | 65,900,764.28 | 82,043,862.85 | 25,741,638.39 | 23,515,486.13 |
| 其他业务 | 6,873,829.22 | 6,603,582.63 | 14,661,824.16 | 14,237,352.78 | 10,778,625.65 | 9,421,358.30 | 8,426,275.55 | 8,273,568.26 |
| 合计 | 32,271,084.12 | 44,153,847.25 | 90,715,312.93 | 92,306,558.34 | 76,679,389.93 | 91,465,221.15 | 34,167,913.94 | 31,789,054.39 |

(七) 投资收益

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 160,500,000.00 | 155,000,000.00 | 30,000,000.00 |

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 非流动资产处置损益 | -233,810.30 | -1,533,236.82 | 236,832.99 | 2,073,278.52 |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 4,777,435.35 | 14,544,037.15 | 7,826,042.27 | 76,939,387.75 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,197,098.96 | -3,314,288.02 | -364,782.18 | -8,310.64 |
| 小计 | 5,740,724.01 | 9,696,512.31 | 7,698,093.08 | 79,004,355.63 |
| 所得税影响额 | -821,923.21 | -1,543,567.86 | -1,439,601.02 | -18,857,635.44 |
| 合计 | 4,918,800.80 | 8,152,944.45 | 6,258,492.06 | 60,146,720.19 |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 2023 年 1-6 月 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-------------------------|----------------|----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.92 | 0.2192 | 0.2171 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.73 | 0.2110 | 0.2089 |

| 2022 年度 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|----------------|----------------|----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 15.15 | 0.6124 | 0.6063 |

| 2022年度 | 加权平均净资产收 益率(%) | 每股收益(元) | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.81 | 0.5987 | 0.5927 |

| 2021年度 | 加权平均净资产收 益率(%) | 每股收益(元) | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.85 | 0.3743 | 0.3718 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.53 | 0.3633 | 0.3608 |

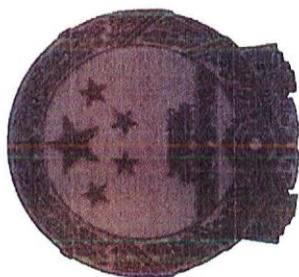
| 2020年度 | 加权平均净资产收 益率(%) | 每股收益(元) | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.17 | 0.1008 | 0.1002 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.19 | -0.006 | -0.006 |

上海合晶硅材料股份有限公司
(加盖公章)

二〇二三年九月二十二日



证书序号:0001247



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效。

会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

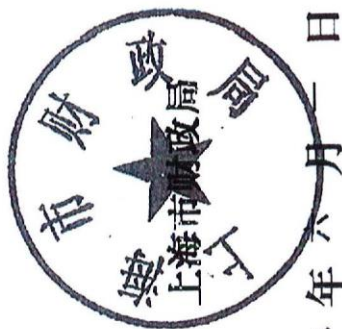
组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000096

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

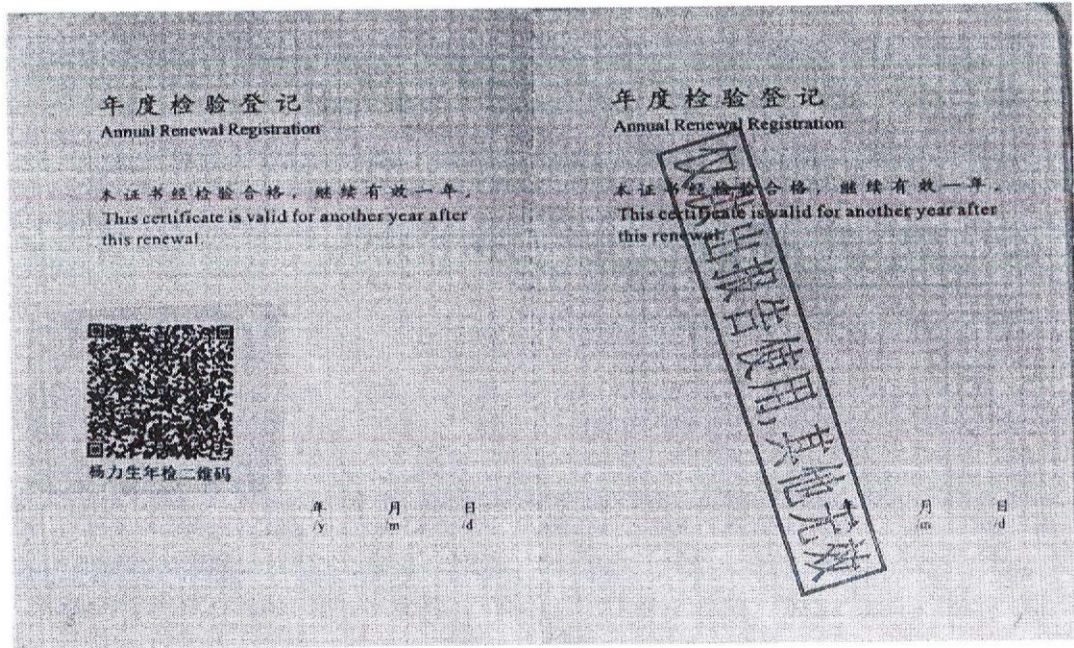
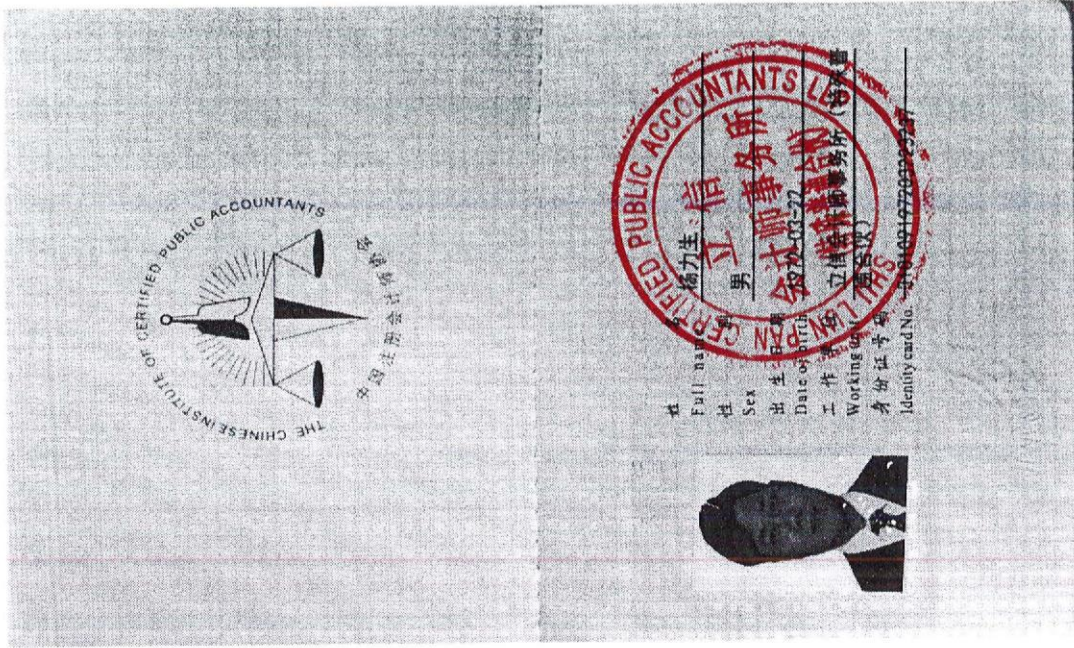
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

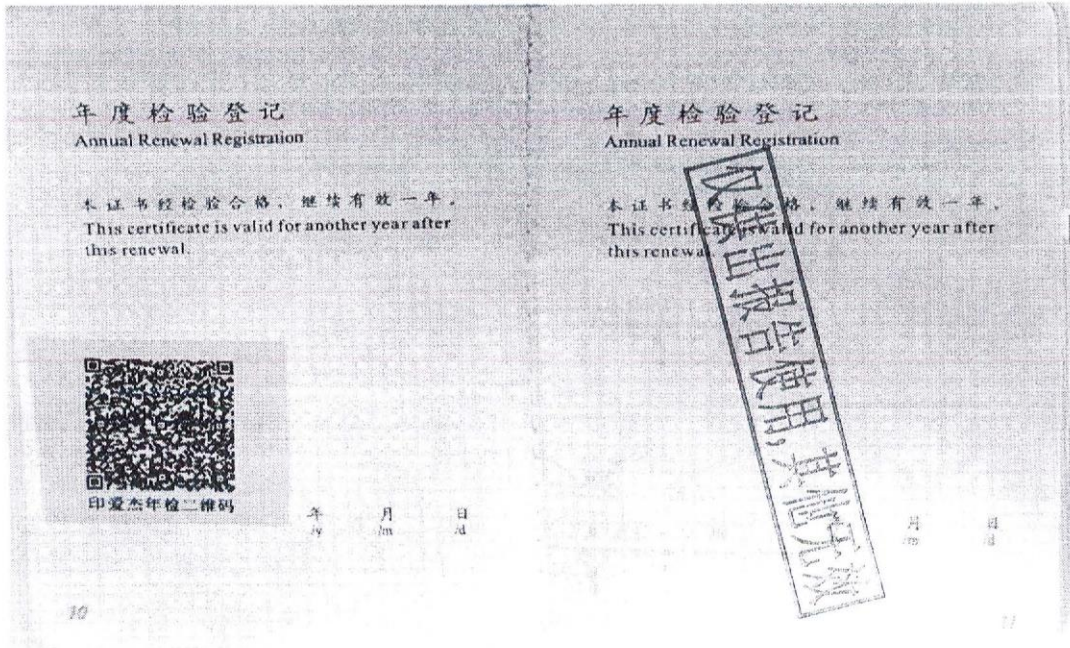
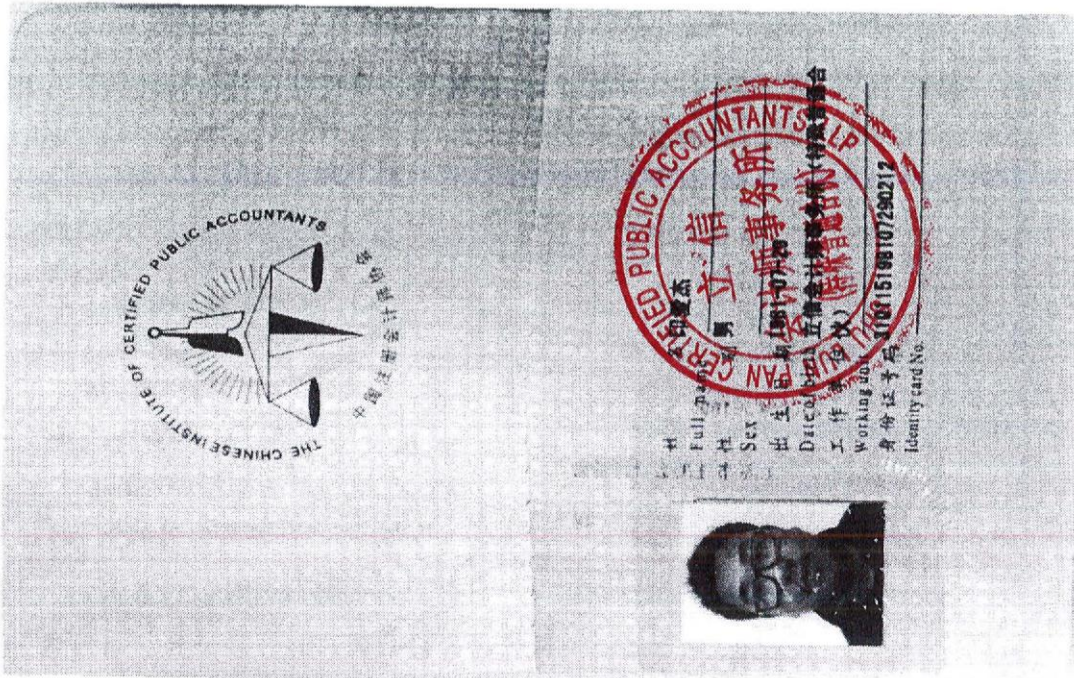
发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制





上海合晶硅材料股份有限公司

审阅报告及财务报表

二〇二三年一至九月

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验
报告编号：沪235ZC5ND6X



上海合晶硅材料股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年9月30日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------|------|
| 一、 | 审阅报告 | 1 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 财务报表附注 | 1-82 |



审阅报告

信会师报字[2023]第 ZA15465 号

上海合晶硅材料股份有限公司董事会：

我们审阅了上海合晶硅材料股份有限公司（以下简称上海合晶）财务报表，包括 2023 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是上海合晶管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号--财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的 2023 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

作为比较信息的截至 2022 年 9 月 30 日止九个月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及相关财务报表附注未经审计或审阅。

本报告仅供上海合晶申请首次公开发行股票并上市之目的使用，不适用于任何其他目的。

立信会计师事务所



中国·上海

中国注册会计师：

杨力生
中国注册会计师：



印爱杰

二〇二三年十一月十五日



上海合晶硅材料股份有限公司
合并资产负债表
2023年9月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 507,469,426.21 | 478,296,799.78 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (二) | 50,000.00 | 40,000.00 |
| 应收账款 | (三) | 271,082,911.20 | 316,804,512.17 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | (四) | 13,836,068.11 | 15,762,780.17 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | (五) | 109,590.17 | 234,768.10 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (六) | 355,030,248.34 | 346,156,180.62 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (七) | 15,201,144.55 | 22,070,088.42 |
| 流动资产合计 | | 1,162,779,388.58 | 1,179,365,129.26 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | (八) | 2,189,655,708.08 | 2,231,552,083.89 |
| 在建工程 | (九) | 180,752,288.96 | 110,705,577.90 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | (十) | 47,247,781.67 | 54,843,223.76 |
| 无形资产 | (十一) | 124,128,369.43 | 132,341,648.20 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | (十二) | 25,182.38 | 25,182.38 |
| 长期待摊费用 | (十三) | 1,302,914.29 | 1,584,553.49 |
| 递延所得税资产 | (十四) | 21,154,885.58 | 17,399,803.92 |
| 其他非流动资产 | (十五) | 28,440,375.85 | 24,243,268.31 |
| 非流动资产合计 | | 2,592,707,506.24 | 2,572,695,341.85 |
| 资产总计 | | 3,755,486,894.82 | 3,752,060,471.11 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 刘苏生

主管会计工作负责人: 管继孟

会计机构负责人: 管继孟

刘苏生
印

管继孟

管继孟



上海合晶硅材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年9月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|---------------|-------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | (十八) | 157,343,609.49 | 108,911,594.01 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | 547.50 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | (十七) | 79,838,268.43 | 153,315,202.11 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | (十八) | 87,493,612.57 | 120,464,919.43 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | (十九) | 19,058,527.10 | 26,905,426.70 |
| 应交税费 | (二十) | 9,857,462.88 | 13,329,994.04 |
| 其他应付款 | (二十一) | 14,152,358.41 | 17,793,506.44 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | (二十二) | 325,890,436.83 | 184,183,488.13 |
| 其他流动负债 | (二十三) | 50,000.00 | 40,000.00 |
| 流动负债合计 | | 693,684,823.21 | 624,944,130.86 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | (二十四) | 234,088,693.00 | 460,928,136.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | (二十五) | 39,054,769.46 | 47,089,399.18 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | (二十六) | 32,587,351.44 | 31,304,439.58 |
| 递延所得税负债 | (十四) | 4,869,198.35 | 5,286,905.39 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 310,600,012.25 | 544,608,880.15 |
| 负债合计 | | 1,004,284,835.46 | 1,169,553,011.01 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | (二十七) | 595,854,316.00 | 595,854,316.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (二十八) | 1,286,777,539.56 | 1,272,443,986.06 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (二十九) | 18,211,098.39 | 18,211,098.39 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (三十) | 850,359,105.41 | 695,998,059.65 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,751,202,059.36 | 2,582,507,460.10 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 2,751,202,059.36 | 2,582,507,460.10 |
| 负债和所有者权益总计 | | 3,755,486,894.82 | 3,752,060,471.11 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘苏生

主管会计工作负责人：管继孟

会计机构负责人：管继孟

刘苏生
印

管继孟

管继孟



上海合晶硅材料股份有限公司
母公司资产负债表
2023年9月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十三 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 115,613,424.19 | 157,276,484.81 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (一) | 10,534,954.71 | 22,745,913.99 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,885,943.66 | 1,131,522.13 |
| 其他应收款 | (二) | 284,024,151.86 | 126,079,138.00 |
| 存货 | | 18,903,947.32 | 29,189,104.67 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 10,420,504.39 | 3,817,174.06 |
| 流动资产合计 | | 441,382,926.13 | 340,239,337.66 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (三) | 1,378,978,829.41 | 1,378,978,829.41 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 331,384,869.54 | 347,987,621.37 |
| 在建工程 | | 4,012,868.42 | 3,949,882.20 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 2,462,431.21 | 2,735,261.86 |
| 无形资产 | | 59,313,128.16 | 60,853,324.03 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,258,727.44 | 1,538,289.11 |
| 递延所得税资产 | | 11,488,989.25 | 7,966,537.02 |
| 其他非流动资产 | | 2,859,472.60 | 174,849.34 |
| 非流动资产合计 | | 1,791,759,316.03 | 1,804,184,594.34 |
| 资产总计 | | 2,233,142,242.16 | 2,144,423,932.00 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 刘苏生

主管会计工作负责人: 管继孟

会计机构负责人: 管继孟

刘苏生
印

管继孟

管继孟



上海合晶硅材料股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年9月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注十三 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 12,058,225.60 | 21,083,284.86 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,574,912.34 | 2,780,429.93 |
| 应交税费 | | 745,713.62 | 4,864,666.34 |
| 其他应付款 | | 4,321,517.27 | 6,411,588.84 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 190,889,048.04 | 48,052,296.73 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 209,589,416.87 | 83,192,266.70 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | 190,415,600.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 1,906,615.50 | 2,314,523.06 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 2,016,666.59 | 2,526,666.62 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,923,282.09 | 195,256,789.68 |
| 负债合计 | | 213,512,698.96 | 278,449,056.38 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 595,854,316.00 | 595,854,316.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,153,586,600.36 | 1,139,253,046.86 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 18,211,098.39 | 18,211,098.39 |
| 未分配利润 | | 251,977,528.45 | 112,656,414.37 |
| 所有者权益合计 | | 2,019,629,543.20 | 1,865,974,875.62 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,233,142,242.16 | 2,144,423,932.00 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘苏生

主管会计工作负责人：管继孟

会计机构负责人：管继孟

刘苏生
印

管继孟

管继孟



上海合晶硅材料股份有限公司
合并利润表
2023年1-9月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 注释 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 |
|----------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,073,376,383.11 | 1,172,378,348.98 |
| 其中:营业收入 | (三十一) | 1,073,376,383.11 | 1,172,378,348.98 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 854,769,769.30 | 864,736,993.48 |
| 其中:营业成本 | (三十一) | 662,343,156.74 | 684,917,741.75 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | (三十二) | 7,005,308.48 | 5,535,801.76 |
| 销售费用 | (三十三) | 7,393,275.23 | 5,733,622.05 |
| 管理费用 | (三十四) | 67,762,939.85 | 56,162,620.93 |
| 研发费用 | (三十五) | 89,829,231.59 | 94,905,784.41 |
| 财务费用 | (三十六) | 20,435,857.41 | 17,481,422.51 |
| 其中:利息费用 | (三十六) | 32,186,267.67 | 34,155,141.93 |
| 利息收入 | (三十六) | 4,401,155.93 | 1,914,089.06 |
| 加:其他收益 | (三十七) | 13,763,706.85 | 11,453,617.67 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | -547.50 | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | (三十八) | 564,015.16 | -678,618.12 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | (三十九) | -14,283,261.13 | -9,387,314.72 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | (四十) | -194,674.61 | 6.25 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 218,455,852.58 | 309,029,046.58 |
| 加:营业外收入 | (四十一) | 21,771,559.71 | 147,150.59 |
| 减:营业外支出 | (四十二) | 696,805.99 | 634,585.47 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 239,530,606.30 | 308,541,611.70 |
| 减:所得税费用 | (四十三) | 35,584,178.94 | 38,157,722.22 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 213,946,427.36 | 270,383,889.48 |
| (一)按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 213,946,427.36 | 270,383,889.48 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二)按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 213,946,427.36 | 270,383,889.48 |
| 2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 213,946,427.36 | 270,383,889.48 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 213,946,427.36 | 270,383,889.48 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | 0.36 | 0.45 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | 0.36 | 0.45 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 刘苏生

主管会计工作负责人: 管继孟

会计机构负责人: 管继孟

刘苏生
生刘印

管继孟
管继孟

管继孟
管继孟



上海合晶硅材料股份有限公司
母公司利润表
2023年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十三 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | (四) | 49,158,659.47 | 67,205,908.91 |
| 减：营业成本 | (四) | 66,358,599.65 | 65,987,047.48 |
| 税金及附加 | | 2,340,516.23 | 1,116,013.85 |
| 销售费用 | | 3,449,186.00 | 2,373,298.26 |
| 管理费用 | | 14,408,960.97 | 10,287,895.05 |
| 研发费用 | | 3,889,010.86 | 5,924,192.76 |
| 财务费用 | | 7,668,812.95 | 6,816,496.47 |
| 其中：利息费用 | | 9,033,988.46 | 11,078,553.84 |
| 利息收入 | | 1,503,579.67 | 571,688.25 |
| 加：其他收益 | | 4,830,592.77 | 930,965.09 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 240,900,000.00 | 160,500,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 5,405.00 | 59,417.08 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,229,670.10 | -832,002.31 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 14,815.66 | 35,179.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 195,564,716.14 | 135,394,523.90 |
| 加：营业外收入 | | 0.48 | 0.75 |
| 减：营业外支出 | | 180,623.17 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 195,384,093.45 | 135,394,524.65 |
| 减：所得税费用 | | -3,522,452.23 | -1,106,309.93 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 198,906,545.68 | 136,500,834.58 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 198,906,545.68 | 136,500,834.58 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 198,906,545.68 | 136,500,834.58 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘苏生

主管会计工作负责人：管继孟

会计机构负责人：管继孟



管继孟



管继孟



上海合晶硅材料股份有限公司
合并现金流量表
2023年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 |
|---------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,099,236,114.72 | 1,259,885,493.28 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 50,589,799.53 | 141,397,289.85 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (四十四) | 70,559,927.09 | 16,004,411.47 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,220,385,841.34 | 1,417,287,194.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 568,171,456.41 | 580,922,837.31 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 143,946,477.19 | 139,013,688.99 |
| 支付的各项税费 | | 42,440,089.05 | 41,087,459.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (四十四) | 45,125,696.09 | 29,469,616.84 |
| 经营活动现金流出小计 | | 800,683,718.74 | 790,493,602.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -19,702,122.60 | 626,793,591.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 5,689,211.53 | 15,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 5,689,211.53 | 15,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 229,568,340.51 | 215,725,718.94 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 229,568,340.51 | 215,725,718.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -223,879,128.98 | -215,710,718.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 194,929,470.00 | 269,439,888.68 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 194,929,470.00 | 269,439,888.68 |
| 偿还债务支付的现金 | | 234,112,541.85 | 518,024,311.44 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 90,002,829.71 | 82,768,864.32 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (四十四) | 14,466,548.65 | 9,496,668.86 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 338,581,920.21 | 610,289,844.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -143,652,450.21 | -340,849,955.94 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 4,480,855.30 | 32,112,055.04 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 56,651,398.71 | 102,344,971.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 435,398,064.53 | 356,777,695.22 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 492,049,463.24 | 459,122,667.12 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘苏生

主管会计工作负责人：管继孟

会计机构负责人：管继孟



管继孟

管继孟



上海合晶硅材料股份有限公司
母公司现金流量表
2023年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 |
|---------------------------|----|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 62,566,832.64 | 95,813,704.76 |
| 收到的税费返还 | | 905,216.10 | 12,232,437.66 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 48,230,959.38 | 15,834,900.72 |
| 经营活动现金流入小计 | | 111,703,008.12 | 123,881,043.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 46,367,392.52 | 51,694,184.77 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 22,988,390.81 | 27,863,828.99 |
| 支付的各项税费 | | 6,439,735.84 | 1,266,470.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 8,577,339.55 | 5,113,335.18 |
| 经营活动现金流出小计 | | 84,372,858.72 | 85,937,819.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 27,330,149.40 | 37,943,223.57 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 84,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 26,000.00 | 2,334,398.58 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 84,026,000.00 | 102,334,398.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,390,590.96 | 10,564,363.23 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,390,590.96 | 10,564,363.23 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 78,635,409.04 | 91,770,035.35 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 10,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 10,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 47,603,900.00 | 36,330,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 68,710,804.50 | 62,168,463.95 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 5,446,390.19 | 611,011.16 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 121,761,094.69 | 99,109,475.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -121,761,094.69 | -89,109,475.11 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 218,117.97 | 4,573,165.97 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -15,577,418.28 | 45,176,949.78 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 123,628,639.41 | 75,261,725.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 108,051,221.13 | 120,438,674.78 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 刘苏生

主管会计工作负责人: 管继孟

会计机构负责人: 管继孟



管继孟 管继孟

管继孟 管继孟



上海合晶硅材料股份有限公司
二〇二三年一至九月财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海合晶硅材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海合晶硅材料有限公司(以下简称“合晶有限”)。

2019年11月18日,合晶有限召开董事会,同意合晶有限整体变更为股份公司,公司全体股东作为发起人以公司截至2019年9月30日经审计的账面净资产人民币1,491,446,299.72元中人民币563,245,374元为基础按1:1折股,公司注册资本变更为人民币563,245,374元。上述变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2019]第ZA15911号《验资报告》验证。

2021年10月29日,公司召开临时股东大会作出决议,同意公司拟增加注册资本32,608,942.00元,其中,中电中金认缴新增注册资本5,187,786元,厦门联和二期认缴新增注册资本7,411,123元,厦门双百贤才认缴新增注册资本2,964,449元,厦门瀚思博投认缴新增注册资本1,482,225元,华虹虹芯认缴新增注册资本4,446,674元,上海盛雍认缴新增注册资本2,964,449元,深圳众晶认缴新增注册资本1,482,225元,比亚迪认缴新增注册资本5,135,908元,深圳创启认缴新增注册资本51,878元,盛美上海认缴新增注册资本1,482,225元;本次增资完成后,公司注册资本变更为人民币595,854,316.00元。上述变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2022]第ZA40002号《验资报告》验证。

截至2023年9月30日,公司股本总数为595,854,316股,注册资本为人民币595,854,316元,法定代表人为刘苏生。

本公司注册地址:上海市松江区石湖荡镇长塔路558号。

本公司经营范围:生产电子材料,销售自产产品,以及上述同类产品批发、进出口贸易(拍卖除外、涉及许可经营的凭许可证经营),道路普通货物运输。【须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司董事会于2023年11月15日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年9月30日的合并及母公司财务状况以及2023年1-9月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十五)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的上月末汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的上月末汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) |
|-----------|-------------|
| 未逾期 | 0.1 |
| 0-90 天 | 1 |
| 91-120 天 | 5 |
| 121-180 天 | 10 |
| 181-365 天 | 50 |
| 366 天以上 | 100 |

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认信用损失。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、周转材料、自制半成品、在产品、发出商品、委托加工物资。

2、 存货取得与发出的计价方法

公司取得存货按成本进行初始计量。其中，自制存货按照计划成本进行计量，通过成本差异分摊调整为实际成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于呆滞存货则另计提存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次转销法。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为

长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价

值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 | 5 | 3.17 |
| 固定资产装修 | 年限平均法 | 5 | 0 | 20.00 |
| 机械设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|-------|--------|-------|-----------------|
| 土地使用权 | 50年 | 年限平均法 | 土地使用权权证记载使用剩余年限 |
| 软件 | 3-10年 | 年限平均法 | 软件预计可使用寿命 |

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
截至期末，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括贷款主办费、网络通信服务费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

| 项目 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|---------|-------|------|
| 网络通信服务费 | 年限平均法 | 2年 |
| 贷款主办费 | 年限平均法 | 5年 |

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体原则

(1) 产品销售业务:对于明确了签收条款的合同及订单,公司按照合同规定将产品运至约定的交货地点,由购买方接受并签收后确认收入;对于不包含签收条款的合同及订单,公司根据不同的贸易条款,在完成海关报关或者产品到达目的地港口后确认收入。

(2) 受托加工业务:公司根据不同的贸易条款,在完成海关报关、产品到达目的地港口,或者将加工完成产品运至约定的交货地点后,根据合同约定加工价格,确认受托加工收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期内无重要的会计政策和会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|---|-----------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税 | 0%、6%、13% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 注 1 |

注 1: 存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 上海合晶硅材料股份有限公司 | 25% |
| 上海晶盟硅材料有限公司 | 15% |
| 扬州合晶科技有限公司 | 15% |
| 郑州合晶硅材料有限公司 | 15% |

注 2：相关税收优惠见本附注四、（二）。

（二） 税收优惠

1、子公司上海晶盟硅材料有限公司于 2020 年 11 月 12 日，取得证书编号为 GR202031003914 的《高新技术企业》证书，有效期为 3 年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的有关规定，子公司上海晶盟硅材料有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

2、子公司扬州合晶科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日，取得证书编号为 GR202032005892 的《高新技术企业》证书，有效期为 3 年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的有关规定，子公司扬州合晶科技有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

3、子公司郑州合晶硅材料有限公司于 2021 年 10 月 28 日取得河南省科学技术厅等单位颁发的证书编号为 GR202141000467 的《高新技术企业》证书，有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的有关规定，子公司郑州合晶硅材料有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 34,130.00 | 80,781.34 |
| 银行存款 | 499,577,476.27 | 468,965,068.56 |
| 其他货币资金 | 7,857,819.94 | 9,250,949.88 |
| 合计 | 507,469,426.21 | 478,296,799.78 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 780,292.85 | 2,733,334.93 |

其中使用受限的货币资金明细如下：

| 项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|--------|---------------|---------------|
| 信用证保证金 | 3,407,819.94 | 6,400,949.88 |
| 贷款还款专户 | 7,562,203.03 | 33,647,845.37 |
| 保函保证金 | 4,450,000.00 | 2,850,000.00 |
| 合计 | 15,420,022.97 | 42,898,795.25 |

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|--------|-----------|------------|
| 银行承兑汇票 | 50,000.00 | 40,000.00 |

2、 期末公司不存在已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 2023.9.30 | | 2022.12.31 | |
|--------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 期末终止 确认金额 | 期末未终止 确认金额 | 期末终止 确认金额 | 期末未终止 确认金额 |
| 银行承兑汇票 | | 50,000.00 | | 40,000.00 |

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 271,746,499.54 | 317,958,500.03 |
| 小计 | 271,746,499.54 | 317,958,500.03 |
| 减：坏账准备 | 663,588.34 | 1,153,987.86 |
| 合计 | 271,082,911.20 | 316,804,512.17 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023.9.30 | | | | 2022.12.31 | | | | |
|------------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 271,746,499.54 | 100.00 | 663,588.34 | 0.24 | 317,958,500.03 | 100.00 | 1,153,987.86 | 0.36 | 316,804,512.17 |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 271,746,499.54 | 100.00 | 663,588.34 | 0.24 | 317,958,500.03 | 100.00 | 1,153,987.86 | 0.36 | 316,804,512.17 |
| 合计 | 271,746,499.54 | 100.00 | 663,588.34 | | 317,958,500.03 | 100.00 | 1,153,987.86 | | 316,804,512.17 |

按组合计提坏账准备:

| 名称 | 2023.9.30 | | |
|------------------|----------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 271,746,499.54 | 663,588.34 | 0.24 |
| 其中: 未逾期 | 237,300,225.87 | 237,300.23 | 0.10 |
| 0-90 天 | 33,270,436.13 | 332,704.36 | 1.00 |
| 91 天-120 天 | 480,000.00 | 24,000.00 | 5.00 |
| 121-180 天 | 695,837.54 | 69,583.75 | 10.00 |
| 合计 | 271,746,499.54 | 663,588.34 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2022.12.31 | 本期变动金额 | | | 2023.9.30 |
|-----------|--------------|------------|--------------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,153,987.86 | 663,588.34 | 1,153,987.86 | | 663,588.34 |

4、 本期不存在实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2023.9.30 | | |
|--------------|----------------|-----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 期末余额前五名的汇总金额 | 228,827,026.63 | 84.21 | 474,781.30 |

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2023.9.30 | | 2022.12.31 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 13,454,937.39 | 97.25 | 13,955,622.49 | 88.53 |
| 1 至 2 年 | 95,921.50 | 0.69 | 1,731,847.24 | 10.99 |
| 2 至 3 年 | 226,282.87 | 1.64 | 10,703.76 | 0.07 |

| 账龄 | 2023.9.30 | | 2022.12.31 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 3年以上 | 58,926.35 | 0.43 | 64,606.68 | 0.41 |
| 合计 | 13,836,068.11 | 100.01 | 15,762,780.17 | 100.00 |

2、 报告期内无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 2023.9.30 | 占预付款项 2023.9.30 合计数的比例(%) |
|--------------|--------------|------------------------------|
| 期末余额前五名的汇总金额 | 7,615,496.87 | 55.04 |

(五) 其他应收款

| 项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 其他应收款项 | 109,590.17 | 234,768.10 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 1年以内 | 115,915.43 | 245,309.00 |
| 1至2年 | 36,492.90 | 41,000.00 |
| 2至3年 | | 40,992.90 |
| 3年以上 | 30,000.00 | 53,900.00 |
| 小计 | 182,408.33 | 381,201.90 |
| 减：坏账准备 | 72,818.16 | 146,433.80 |
| 合计 | 109,590.17 | 234,768.10 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023.9.30 | | | | 2022.12.31 | | | | |
|---------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|--------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 182,408.33 | 100.00 | 72,818.16 | 39.92 | 381,201.90 | 100.00 | 146,433.80 | 38.41 | 234,768.10 |
| 其中: | | | | | | | | | |
| 按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 182,408.33 | 100.00 | 72,818.16 | 39.92 | 381,201.90 | 100.00 | 146,433.80 | 38.41 | 234,768.10 |
| 合计 | 182,408.33 | 100.00 | 72,818.16 | | 381,201.90 | 100.00 | 146,433.80 | | 234,768.10 |

按组合计提坏账准备:

| 名称 | 其他应收款项 | 2023.9.30 | |
|---------------------|------------|-----------|----------|
| | | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 182,408.33 | 72,818.16 | 39.92 |
| 其中: 未逾期 | 30,432.27 | 30.43 | 0.10 |
| 0-90 天 | 19,483.16 | 194.83 | 1.00 |
| 91 天-120 天 | 10,000.00 | 500.00 | 5.00 |
| 121-180 天 | 56,000.00 | 5,600.00 | 10.00 |
| 181-365 天 | | | |
| 366 天以上 | 66,492.90 | 66,492.90 | 100.00 |
| 合计 | 182,408.33 | 72,818.16 | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022.12.31 余额 | 40,240.90 | 106,192.90 | | 146,433.80 |
| 2022.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -10,200.00 | 10,200.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 6,075.26 | 17,700.00 | | 23,775.26 |
| 本期转回 | 29,790.90 | 67,600.00 | | 97,390.90 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023.9.30 余额 | 6,325.26 | 66,492.90 | | 72,818.16 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022.12.31 余额 | 245,309.00 | 135,892.90 | | 381,201.90 |
| 2022.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -42,900.00 | 42,900.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 90,915.43 | | | 90,915.43 |
| 本期终止确认 | 177,409.00 | 112,300.00 | | 289,709.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 2023.9.30 余额 | 115,915.43 | 66,492.90 | | 182,408.33 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2022.12.31 | 本期变动金额 | | | 2023.9.30 |
|-----------|------------|-----------|-----------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 146,433.80 | 23,775.26 | 97,390.90 | | 72,818.16 |

(5) 本报告期不存在核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 备用金及暂支款 | 105,628.65 | 109,400.00 |
| 押金 | 47,847.41 | 241,801.90 |
| 员工补助及借款 | | 30,000.00 |
| 其他 | 28,932.27 | |
| 合计 | 182,408.33 | 381,201.90 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2023.9.30 | 账龄 | 占其他应收款 项 2023.9.30 合 计数的比例(%) | 坏账准备 2023.9.30 |
|--------|---------|------------|-----------|-------------------------------------|-------------------|
| 姜会兵 | 备用金及暂支款 | 30,000.00 | 121-180 天 | 16.45 | 3,000.00 |
| 平安保险公司 | 其他 | 28,932.27 | 未逾期 | 15.86 | 28.93 |
| 周晶晶 | 备用金及暂支款 | 17,928.65 | 0-90 天 | 9.83 | 179.29 |
| 陈宏伟 | 押金 | 15,000.00 | 366 天以上 | 8.22 | 15,000.00 |
| 陶文渊 | 备用金及暂支款 | 15,000.00 | 366 天以上 | 8.22 | 15,000.00 |
| 合计 | | 106,860.92 | | 58.58 | 33,208.22 |

(六) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 2023.9.30 | | | 2022.12.31 | | |
|--------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 126,014,973.14 | 7,711,745.30 | 118,303,227.84 | 132,051,190.28 | 5,573,838.30 | 126,477,351.98 |
| 在产品 | 21,638,843.91 | 953,064.70 | 20,685,779.21 | 37,482,735.92 | 1,777,975.21 | 35,704,760.71 |
| 自制半成品 | 103,312,473.96 | 5,847,566.62 | 97,464,907.34 | 89,678,903.89 | 3,811,996.65 | 85,866,907.24 |
| 库存商品 | 61,483,457.70 | 2,376,114.34 | 59,107,343.36 | 53,076,071.16 | 1,650,021.79 | 51,426,049.37 |
| 发出商品 | | | | 2,624,159.93 | | 2,624,159.93 |
| 周转材料 | 62,093,222.18 | 3,883,198.13 | 58,210,024.05 | 46,652,687.50 | 3,571,942.93 | 43,080,744.57 |
| 委托加工物资 | 1,258,966.54 | | 1,258,966.54 | 1,046,055.02 | 69,848.20 | 976,206.82 |
| 合计 | 375,801,937.43 | 20,771,689.09 | 355,030,248.34 | 362,611,803.70 | 16,455,623.08 | 346,156,180.62 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2023.9.30 |
|--------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 5,573,838.30 | 5,459,299.46 | | 3,321,392.46 | | 7,711,745.30 |
| 在产品 | 1,777,975.21 | 953,064.70 | | 1,777,975.21 | | 953,064.70 |
| 自制半成品 | 3,811,996.65 | 5,757,902.48 | | 3,722,332.51 | | 5,847,566.62 |
| 库存商品 | 1,650,021.79 | 1,966,060.41 | | 1,239,967.86 | | 2,376,114.34 |
| 发出商品 | | | | | | |
| 周转材料 | 3,571,942.93 | 1,837,676.31 | | 1,526,421.11 | | 3,883,198.13 |
| 委托加工物资 | 69,848.20 | | | 69,848.20 | | |
| 合计 | 16,455,623.08 | 15,974,003.36 | | 11,657,937.35 | | 20,771,689.09 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|-------------|---------------|---------------|
| 待抵扣及未认证进项税额 | 6,998,287.49 | 12,666,210.62 |
| 上市费用 | 8,202,857.06 | 3,214,466.34 |
| 预缴税费 | | 6,189,411.46 |
| 合计 | 15,201,144.55 | 22,070,088.42 |

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 2,189,655,708.08 | 2,231,552,083.89 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 固定资产装修 | 机械设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|----------------|--------------|------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | | |
| (1) 2022.12.31 | 677,121,753.20 | 6,607,572.41 | 2,647,627,415.06 | 5,614,916.22 | 17,557,856.91 | 23,217,941.10 | 3,377,747,454.90 |
| (2) 本期增加金额 | 163,978.00 | | 131,851,972.23 | | 1,237,088.92 | 2,171,135.51 | 135,424,174.66 |
| —购置 | | | 375,613.90 | | | | 375,613.90 |
| —在建工程转入 | 163,978.00 | | 131,476,358.33 | | 1,237,088.92 | 2,171,135.51 | 135,048,560.76 |
| (3) 本期减少金额 | 308,810.69 | | 1,908,272.23 | 124,453.50 | 723,223.02 | 136,786.48 | 3,201,545.92 |
| —处置或报废 | | | 1,908,272.23 | 124,453.50 | 723,223.02 | 136,786.48 | 2,892,735.23 |
| —其他 | 308,810.69 | | | | | | 308,810.69 |
| (4) 2023.9.30 | 676,976,920.51 | 6,607,572.41 | 2,777,571,115.06 | 5,490,462.72 | 18,071,722.81 | 25,252,290.13 | 3,509,970,083.64 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | | |
| (1) 2022.12.31 | 82,200,632.30 | 6,607,572.41 | 1,023,719,496.38 | 4,253,989.36 | 12,823,314.90 | 13,545,813.53 | 1,143,150,818.88 |
| (2) 本期增加金额 | 19,351,293.26 | | 152,712,987.84 | 411,252.61 | 1,306,393.83 | 2,999,376.56 | 176,781,304.10 |
| —计提 | 19,351,293.26 | | 152,712,987.84 | 411,252.61 | 1,306,393.83 | 2,999,376.56 | 176,781,304.10 |
| (3) 本期减少金额 | | | 1,733,697.83 | 116,260.31 | 686,992.82 | 125,348.59 | 2,662,299.55 |
| —处置或报废 | | | 1,733,697.83 | 116,260.31 | 686,992.82 | 125,348.59 | 2,662,299.55 |
| (4) 2023.9.30 | 101,551,925.56 | 6,607,572.41 | 1,174,698,786.39 | 4,548,981.66 | 13,442,715.91 | 16,419,841.50 | 1,317,269,823.43 |
| 3. 减值准备 | | | | | | | |
| (1) 2022.12.31 | | | 3,044,195.07 | | | 357.06 | 3,044,552.13 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 固定资产装修 | 机械设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------|------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| (2) 本期增加金额 | | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | | |
| (4) 2023.9.30 | | | 3,044,195.07 | | | 357.06 | 3,044,552.13 |
| 4. 账面价值 | | | | | | | |
| (1) 2023.9.30 账面价值 | 575,424,994.95 | | 1,599,828,133.60 | 941,481.06 | 4,629,006.90 | 8,832,091.57 | 2,189,655,708.08 |
| (2) 2022.12.31 账面价值 | 594,921,120.90 | | 1,620,863,723.61 | 1,360,926.86 | 4,734,542.01 | 9,671,770.51 | 2,231,552,083.89 |

3、 暂时闲置的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|----|
| 机械设备 | 57,705,220.65 | 39,615,373.66 | 3,044,552.13 | 15,045,294.86 | |
| 房屋及建筑物 | 3,807,944.26 | 341,194.94 | | 3,466,749.31 | |
| 合计 | 61,513,164.91 | 39,956,568.60 | 3,044,552.13 | 18,512,044.18 | |

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5、 2023年9月30日不存在未办妥产权证书的固定资产

6、 其他说明

固定资产受限情况详见“附注五、(四十六)所有权或使用权受到限制的资产”。

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 180,752,288.96 | 110,705,577.90 |

2、在建工程情况

| 项目 | 2023.9.30 | | | 2022.12.31 | | |
|----------------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 优质外延片研发及产业化项目 | 88,317,902.40 | | 88,317,902.40 | 145,000.00 | | 145,000.00 |
| 郑州合晶年产 240 万片 200 毫米硅单晶抛光片生产项目 | 32,402,031.15 | | 32,402,031.15 | 25,654,854.74 | | 25,654,854.74 |
| 郑州合晶高性能材料研发试验项目 | 21,196,083.33 | | 21,196,083.33 | 57,590,194.55 | | 57,590,194.55 |
| 上海晶盟设备安装及改造项目 | 17,521,599.81 | | 17,521,599.81 | 6,360,511.82 | | 6,360,511.82 |
| 上海晶盟 12 英寸优质外延片研发及产能提升项目 | 9,346,672.96 | | 9,346,672.96 | 14,040,060.10 | | 14,040,060.10 |
| 扬州厂设备安装及其他 | 5,616,364.35 | | 5,616,364.35 | 1,636,471.71 | | 1,636,471.71 |
| 上海合晶设备安装及改造项目 | 3,250,608.12 | | 3,250,608.12 | 2,994,113.18 | | 2,994,113.18 |
| 12 英寸 P 型外延工艺研发及特色功率器件外延产品产能提升项目 | 1,978,766.54 | | 1,978,766.54 | | | |
| 上海合晶高性能硅单晶抛光片智能化生产线建设项目 | 762,260.30 | | 762,260.30 | 955,769.02 | | 955,769.02 |
| 郑州合晶设备安装及改造项目 | 360,000.00 | | 360,000.00 | | | |
| 上海晶盟 300mm 优质外延片研发及产业化项目 | | | | 1,132,524.78 | | 1,132,524.78 |
| 上海晶盟 8 英寸高品质外延研发及产能升级改扩建项目 | | | | 196,078.00 | | 196,078.00 |
| 合计 | 180,752,288.96 | | 180,752,288.96 | 110,705,577.90 | | 110,705,577.90 |

3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2022.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期其他减 少金额 | 2023.9.30 | 工程累计投 入占预算比 例(%) | 工程进度 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本 期利息资 本化金额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金 来源 |
|--|------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------------------------|------------------------|---------------|----------------------|---------------------|-----------|
| 优质外延片研 发及产业化项 目 | 188,560,000.00 | 145,000.00 | 111,271,909.15 | 22,510,238.26 | 588,768.49 | 88,317,902.40 | 59.09 | 部分设备在 安装调试 | | | | 自有 资金 |
| 郑煤合晶年产 240 万片 200 毫米硅单晶抛 光片生产项目 | 1,200,000,000.00 | 25,654,854.74 | 29,504,843.60 | 21,510,950.43 | 1,246,716.76 | 32,402,031.15 | 101.38 | 厂房转向, 部分设备在 安装调试 | 25,774,088.02 | | | 自有及 借款 |
| 上海晶盟 12 英寸优质外延 片研发及产能 提升项目 | 213,270,000.00 | 14,040,060.10 | 36,714,776.54 | 40,866,038.71 | 542,124.97 | 9,346,672.96 | 97.80 | 部分设备在 安装调试 | | | | 自有 资金 |
| 郑煤合晶高纯 能材料研发试 验项目 | 450,000,000.00 | 57,590,194.55 | 1,324,523.18 | 37,718,634.40 | | 21,196,083.33 | 76.27 | 部分设备在 安装调试 | 3,487,776.61 | | | 自有及 借款 |
| 合计 | | 97,430,109.39 | 178,816,052.47 | 122,605,861.80 | 2,377,610.22 | 151,262,689.84 | | | 29,261,864.63 | | | |

(十) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 其他设备 | 合计 |
|---------------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2022.12.31 | 1,344,777.29 | 73,460,136.24 | 74,804,913.53 |
| (2) 本期增加金额 | | 2,143.90 | 2,143.90 |
| —重估调整 | | 2,143.90 | 2,143.90 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2023.9.30 | 1,344,777.29 | 73,462,280.14 | 74,807,057.43 |
| 2. 累计折旧 | | | |
| (1) 2022.12.31 | 336,194.32 | 19,625,495.45 | 19,961,689.77 |
| (2) 本期增加金额 | 126,072.87 | 7,471,513.12 | 7,597,585.99 |
| —计提 | 126,072.87 | 7,471,513.12 | 7,597,585.99 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2023.9.30 | 462,267.19 | 27,097,008.57 | 27,559,275.76 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2022.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2023.9.30 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2023.9.30 账面价值 | 882,510.10 | 46,365,271.57 | 47,247,781.67 |
| (2) 2022.12.31 账面价值 | 1,008,582.97 | 53,834,640.79 | 54,843,223.76 |

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2022.12.31 | 137,330,895.27 | 17,830,387.89 | 155,161,283.16 |
| (2) 本期增加金额 | | 1,098,122.32 | 1,098,122.32 |
| —购置 | | 1,098,122.32 | 1,098,122.32 |
| (3) 本期减少金额 | 6,320,330.01 | | 6,320,330.01 |
| —处置 | 6,320,330.01 | | 6,320,330.01 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|
| (4) 2023.9.30 | 131,010,565.26 | 18,928,510.21 | 149,939,075.47 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 2022.12.31 | 15,292,756.09 | 7,526,878.87 | 22,819,634.96 |
| (2) 本期增加金额 | 2,356,775.35 | 1,318,998.15 | 3,675,773.50 |
| —计提 | 2,356,775.35 | 1,318,998.15 | 3,675,773.50 |
| (3) 本期减少金额 | 684,702.42 | | 684,702.42 |
| —处置 | 684,702.42 | | 684,702.42 |
| (4) 2023.9.30 | 16,964,829.02 | 8,845,877.02 | 25,810,706.04 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2022.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 2023.9.30 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2023.9.30 账面价值 | 114,045,736.24 | 10,082,633.19 | 124,128,369.43 |
| (2) 2022.12.31 账面价值 | 122,038,139.18 | 10,303,509.02 | 132,341,648.20 |

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2023 年 9 月 30 日，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

3、 其他说明

无形资产受限情况详见“附注五、(四十六)所有权或使用权受到限制的资产”。

(十二) 商誉

1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.9.30 |
|-----------------|------------|---------|------|-----------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 扬州合晶科技有限公司 | 25,182.38 | | | 25,182.38 |

(十三) 长期待摊费用

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2023.9.30 |
|------------------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 受益期超过一个会计期间的长期费用 | 1,584,553.49 | 342,087.54 | 623,726.74 | | 1,302,914.29 |

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2023.9.30 | | 2022.12.31 | |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| | | | | |
| 资产减值准备 | 24,552,647.72 | 4,277,313.84 | 20,800,596.87 | 3,687,880.65 |
| 股权激励 | 37,995,123.75 | 9,498,780.94 | 23,661,570.25 | 5,915,392.56 |
| 内部交易未实现利润 | 22,037,627.51 | 3,317,790.75 | 29,613,086.51 | 4,454,198.10 |
| 政府补助 | 22,054,851.37 | 3,509,894.37 | 20,597,772.87 | 3,342,332.61 |
| 租赁负债 | 47,990,726.70 | 7,198,609.00 | | |
| 合计 | 154,630,977.05 | 27,802,388.90 | 94,673,026.50 | 17,399,803.92 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2023.9.30 | | 2022.12.31 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| | | | | |
| 固定资产加速折旧 | 31,979,791.46 | 4,796,968.72 | 34,572,747.52 | 5,185,912.13 |
| 未实现内部交易利润 | 481,530.87 | 72,229.63 | 673,288.41 | 100,993.26 |
| 使用权资产 | 44,316,688.82 | 6,647,503.32 | | |
| 合计 | 76,778,011.15 | 11,516,701.67 | 35,246,035.93 | 5,286,905.39 |

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 2023.9.30 | | 2022.12.31 | |
|-------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 递延所得税资产 和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税 资产或负债余额 | 递延所得税资产 和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税 资产或负债余额 |
| 递延所得税 资产 | 6,647,503.32 | 551,105.69 | | |
| 递延所得税 负债 | 6,647,503.32 | | | |

4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|-------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 181,202,014.30 | 114,948,791.27 |

(十五) 其他非流动资产

| 项目 | 2023.9.30 | | | 2022.12.31 | | |
|---------------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 |
| 构建长期 资产的预 付款项 | 28,440,375.85 | | 28,440,375.85 | 24,243,268.31 | | 24,243,268.31 |

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 157,343,609.49 | 88,017,794.01 |
| 保证借款 | | 20,893,800.00 |
| 合计 | 157,343,609.49 | 108,911,594.01 |

2、 2023年9月30日公司无已逾期未偿还的短期借款

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|------|---------------|----------------|
| 一年以内 | 74,986,711.07 | 138,326,566.41 |
| 一至两年 | 742,327.71 | 8,543,531.80 |
| 两至三年 | 3,739,221.77 | 5,949,134.74 |
| 三年以上 | 370,007.88 | 495,969.16 |
| 合计 | 79,838,268.43 | 153,315,202.11 |

2、 2023年9月30日不存在账龄超过一年的重要应付账款

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|------|---------------|----------------|
| 预收货款 | 87,493,612.57 | 120,464,919.43 |

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.9.30 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 26,368,110.90 | 121,533,687.25 | 129,861,655.71 | 18,040,142.44 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 537,315.80 | 14,355,526.97 | 13,874,458.11 | 1,018,384.66 |
| 合计 | 26,905,426.70 | 135,889,214.22 | 143,736,113.82 | 19,058,527.10 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.9.30 |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 23,267,947.64 | 99,134,844.25 | 106,179,217.46 | 16,223,574.43 |
| (2) 职工福利费 | 891,333.96 | 5,732,534.42 | 5,834,577.47 | 789,290.91 |
| (3) 社会保险费 | 1,304,202.50 | 8,376,010.46 | 9,161,232.80 | 518,980.16 |
| 其中：医疗保险费 | 1,290,042.90 | 7,560,308.68 | 8,349,620.98 | 500,730.60 |
| 工伤保险费 | 14,159.60 | 344,447.23 | 340,357.27 | 18,249.56 |
| 生育保险费 | | 441,642.17 | 441,642.17 | |

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.9.30 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 其他 | | 29,612.38 | 29,612.38 | |
| (4) 住房公积金 | 632,772.00 | 6,195,849.70 | 6,646,284.70 | 182,337.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 271,854.80 | 1,972,750.30 | 1,918,645.16 | 325,959.94 |
| (6) 其他短期薪酬项目 | | 121,698.12 | 121,698.12 | |
| 合计 | 26,368,110.90 | 121,533,687.25 | 129,861,655.71 | 18,040,142.44 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.9.30 |
|--------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 505,700.00 | 13,653,951.92 | 13,182,004.00 | 977,647.92 |
| 失业保险费 | 31,615.80 | 701,575.05 | 692,454.11 | 40,736.74 |
| 合计 | 537,315.80 | 14,355,526.97 | 13,874,458.11 | 1,018,384.66 |

(二十) 应交税费

| 税费项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|---------|--------------|---------------|
| 企业所得税 | 7,244,348.40 | 10,523,103.70 |
| 房产税 | 1,680,260.92 | 1,594,237.06 |
| 个人所得税 | 391,670.67 | 632,034.04 |
| 土地使用税 | 293,007.76 | 308,319.50 |
| 印花税 | 238,928.10 | 266,900.79 |
| 环境保护税 | 7,813.67 | 5,398.95 |
| 城市维护建设税 | 836.12 | |
| 教育费附加 | 358.34 | |
| 地方教育费附加 | 238.90 | |
| 合计 | 9,857,462.88 | 13,329,994.04 |

(二十一) 其他应付款

| 项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 2,582,224.21 | 3,214,843.21 |
| 其他应付款项 | 11,570,134.20 | 14,578,663.23 |
| 合计 | 14,152,358.41 | 17,793,506.44 |

1、 应付利息

| 项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 2,330,676.76 | 2,964,553.73 |
| 短期借款应付利息 | 251,547.45 | 250,289.48 |
| 合计 | 2,582,224.21 | 3,214,843.21 |

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|-----|---------------|---------------|
| 应付费 | 10,968,074.08 | 13,976,603.11 |
| 押金 | 300.00 | 300.00 |
| 其他 | 601,760.12 | 601,760.12 |
| 合计 | 11,570,134.20 | 14,578,663.23 |

(二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 314,148,950.00 | 173,061,850.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 11,741,486.83 | 11,121,638.13 |
| 合计 | 325,890,436.83 | 184,183,488.13 |

(二十三) 其他流动负债

| 项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|---------------------|-----------|------------|
| 不终止确认的已背书未到期的商业承兑汇票 | 50,000.00 | 40,000.00 |

(二十四) 长期借款

| 项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 214,088,693.00 | 460,928,136.00 |
| 信用借款 | 20,000,000.00 | |
| 合计 | 234,088,693.00 | 460,928,136.00 |

(二十五) 租赁负债

| 项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|-----------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 43,265,335.33 | 52,746,821.58 |
| 减：未确认融资费用 | 4,210,565.87 | 5,657,422.40 |
| 合计 | 39,054,769.46 | 47,089,399.18 |

(二十六) 递延收益

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.9.30 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 政府补助 | 31,304,439.58 | 6,541,279.00 | 5,258,367.14 | 32,587,351.44 | 与资产相关的 政府补助 |

涉及政府补助的项目:

| 负债项目 | 2022.12.31 | 本期新增补助 金额 | 本期计入当期损益 金额 | 其他变动 | 2023.9.30 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------|---------------|--------------|----------------|------|---------------|-------------|
| 高性能硅抛光片智能化生产线建设项目补助 | 1,760,000.00 | | 360,000.00 | | 1,400,000.00 | 与资产相关 |
| 供电局土地使用补贴 | 766,666.62 | | 150,000.03 | | 616,666.59 | 与资产相关 |
| 优质硅外延片制造工艺升级优化改造项目补助 | 6,306,666.71 | | 1,289,999.97 | | 5,016,666.74 | 与资产相关 |
| 上海晶盟硅材料有限公司 8 英寸高品质外延研发及产能升级改建项目补助 | 4,400,000.00 | | 900,000.00 | | 3,500,000.00 | 与资产相关 |
| 上海晶盟硅材料有限公司 12 英寸优质外延片研发及产能提升项目 | | 2,050,000.00 | 34,166.67 | | 2,015,833.33 | 与资产相关 |
| 郑州航空港经济综合实验区产业发展扶持资金 | 4,333,866.54 | | 71,700.03 | | 4,262,166.51 | 与资产相关 |
| 进口贴息 | 7,092,993.86 | 4,491,279.00 | 1,702,500.47 | | 9,881,772.39 | 与资产相关 |
| 郑州市制造业高质量发展专项资金补贴 | 6,644,245.85 | | 749,999.97 | | 5,894,245.88 | 与资产相关 |
| 合计 | 31,304,439.58 | 6,541,279.00 | 5,258,367.14 | | 32,587,351.44 | |

(二十七) 股本

| 项目 | 2022.12.31 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | 2023.9.30 |
|------|----------------|-----------------|----|----------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 其他 | |
| 股份总额 | 595,854,316.00 | | | 小计 | 595,854,316.00 |

(二十八) 资本公积

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.9.30 |
|------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,248,782,415.81 | | | 1,248,782,415.81 |
| 其他资本公积 | 23,661,570.25 | 14,333,553.50 | | 37,995,123.75 |
| 合计 | 1,272,443,986.06 | 14,333,553.50 | | 1,286,777,539.56 |

2023年1-9月确认股票期权股份支付费用11,297,845.81元，确认员工持股平台股份支付费用3,035,707.69元，合计14,333,553.50计入“资本公积-其他资本公积”。

(二十九) 盈余公积

| 项目 | 2022.12.31 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.9.30 |
|--------|---------------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 18,211,098.39 | 18,211,098.39 | | | 18,211,098.39 |

(三十) 未分配利润

| 项目 | 2023.9.30 |
|-----------------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 695,998,059.65 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | |
| 调整后年初未分配利润 | 695,998,059.65 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 213,946,477.36 |
| 减：提取法定盈余公积 | |
| 应付普通股股利 | 59,585,431.60 |
| 期末未分配利润 | 850,359,105.41 |

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2023年1-9月 | | 2022年1-9月 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,072,907,771.85 | 662,218,483.19 | 1,169,111,320.37 | 684,265,844.47 |
| 其他业务 | 468,611.26 | 124,673.55 | 3,267,028.61 | 651,897.32 |
| 合计 | 1,073,376,383.11 | 662,343,156.74 | 1,172,378,348.98 | 684,917,741.79 |

(三十二) 税金及附加

| 项目 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税 | 5,212,903.58 | 3,773,461.84 |
| 印花税 | 874,864.87 | 875,274.10 |
| 土地使用税 | 889,231.11 | 826,649.26 |
| 环境保护税 | 25,714.28 | 58,282.76 |
| 城建税 | 1,093.53 | 824.73 |
| 教育费附加 | 468.66 | 353.46 |
| 地方教育费附加 | 312.45 | 235.64 |
| 车船税 | 720.00 | 720.00 |
| 合计 | 7,005,308.48 | 5,535,801.79 |

(三十三) 销售费用

| 项目 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 |
|---------|--------------|--------------|
| 发生额合计 | 7,393,275.23 | 5,733,622.05 |
| 其中主要项目： | | |
| 职工薪酬 | 5,034,690.10 | 4,087,367.50 |
| 样品及消耗品 | 1,042,190.44 | 1,140,879.11 |

(三十四) 管理费用

| 项目 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 |
|---------|---------------|---------------|
| 发生额合计 | 67,762,939.85 | 56,162,620.93 |
| 其中主要项目： | | |
| 职工及董事薪酬 | 24,007,991.41 | 23,737,741.30 |
| 股份支付 | 14,333,553.50 | 5,395,673.28 |
| 折旧及摊销费用 | 12,983,091.61 | 11,302,275.81 |
| 行政费用 | 8,625,834.95 | 6,290,358.10 |

(三十五) 研发费用

| 项目 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 |
|---------|---------------|---------------|
| 发生额合计 | 89,829,231.59 | 94,905,784.41 |
| 其中主要项目： | | |
| 材料费 | 28,564,189.74 | 32,850,618.98 |

| 项目 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 |
|---------|---------------|---------------|
| 折旧及摊销费用 | 25,470,076.98 | 24,312,843.15 |
| 人员费用 | 23,319,669.59 | 25,929,262.91 |
| 能源费用 | 10,020,964.42 | 10,431,718.42 |

(三十六) 财务费用

| 项目 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 |
|-------------|---------------|----------------|
| 利息费用 | 32,186,267.67 | 34,155,141.93 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 2,068,488.56 | 2,700,391.50 |
| 减：利息收入 | 4,401,155.93 | 1,914,089.06 |
| 汇兑损益 | -7,815,581.63 | -15,285,860.30 |
| 结算手续费 | 466,327.30 | 526,229.94 |
| 合计 | 20,435,857.41 | 17,481,422.51 |

(三十七) 其他收益

| 项目 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 13,763,706.85 | 11,453,617.67 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 产业转型补贴 | 4,066,878.00 | 1,598,075.00 | 与收益相关 |
| 高性能硅抛光片智能化生产线建设项目补助 | 360,000.00 | 360,000.00 | 与资产相关 |
| 个税手续费返还 | 76,459.79 | 463,219.45 | 与收益相关 |
| 供电局土地使用补贴 | 150,000.03 | 150,000.03 | 与资产相关 |
| 进口贴息 | 1,702,500.47 | 656,514.26 | 与资产相关 |
| 上海晶盟硅材料有限公司8英寸高品质外延研发及产能升级改扩建项目补助 | 900,000.00 | 900,000.00 | 与资产相关 |
| 优质硅外延片制造工艺升级优化改造项目补助 | 1,289,999.97 | 1,289,999.97 | 与资产相关 |
| 郑州航空港经济综合实验区产业发展扶持资金 | 71,700.03 | 71,700.03 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 郑州市制造业高质量发展专项资金补贴 | 749,999.97 | 4,927,877.09 | 与资产/收益相关 |
| 职业及稳岗补贴 | 362,001.92 | 470,816.84 | 与收益相关 |
| 上市补贴 | 4,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 上海晶盟硅材料有限公司12英寸优质外延片研发及产能提升项目 | 34,166.67 | | 与资产相关 |
| 专利资助 | | 16,500.00 | 与收益相关 |
| 郑州航空港经济综合实验区支持创新创业高质量发展补助 | | 548,915.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 13,763,706.85 | 11,453,617.67 | |

(三十八) 信用减值损失

| 项目 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 |
|-----------|-------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | -490,399.52 | 628,391.07 |
| 其他应收款坏账损失 | -73,615.64 | 50,227.05 |
| 合计 | -564,015.16 | 678,618.12 |

(三十九) 资产减值损失

| 项目 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 14,283,261.13 | 8,535,309.95 |
| 固定资产减值损失 | | 852,004.77 |
| 合计 | 14,283,261.13 | 9,387,314.72 |

(四十) 资产处置收益

| 项目 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------------------|-------------|-----------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的无形资产而产生的处置利得或损失 | -123,402.09 | | -123,402.09 |
| 处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失 | -71,272.52 | 6.25 | -71,272.52 |
| 合计 | -194,674.61 | 6.25 | -194,674.61 |

(四十一) 营业外收入

| 项目 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 |
| 赔偿金 | 1,711,052.92 | | 1,711,052.92 |
| 不需要支付的应付款项 | 48,048.41 | 141,968.41 | 48,048.41 |
| 其他 | 12,458.38 | 5,182.18 | 12,458.38 |
| 合计 | 21,771,559.71 | 147,150.59 | 21,771,559.71 |

(四十二) 营业外支出

| 项目 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 312,493.31 | 531,931.63 | 312,493.31 |
| 滞纳金 | 180,623.17 | 18,653.84 | 180,623.17 |
| 对外捐赠 | 84,000.00 | 84,000.00 | 84,000.00 |
| 非常损失 | 93,589.92 | | 93,589.92 |
| 赔偿款支出 | 26,099.59 | | 26,099.59 |
| 合计 | 696,805.99 | 634,585.47 | 696,805.99 |

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 29,756,917.64 | 39,703,046.06 |
| 递延所得税费用 | -4,172,788.70 | -1,545,323.84 |
| 合计 | 25,584,128.94 | 38,157,722.22 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2023年1-9月 |
|--------------------|----------------|
| 利润总额 | 239,530,606.30 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 59,882,651.58 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -27,766,281.14 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,371,036.51 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 32,514.86 |

| 项目 | 2023年1-9月 |
|--------------------------------|----------------|
| 加计扣除费用的影响 | -13,882,733.00 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 8,689,013.15 |
| 所得税费用 | 25,584,128.94 |

(四十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2023年1-9月 |
|------------|---------------|
| 发生额合计 | 70,559,927.09 |
| 其中主要项目: | |
| 政府补助及扶持资金 | 35,046,618.71 |
| 收到退回的各类保证金 | 29,178,532.15 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2023年1-9月 |
|-----------|---------------|
| 发生额合计 | 46,125,696.09 |
| 其中主要项目: | |
| 现金支付的期间费用 | 43,707,830.60 |
| 支付各类保证金 | 1,600,000.00 |

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2023年1-9月 |
|---------|---------------|
| 发生额合计 | 14,466,548.65 |
| 其中主要项目: | |
| 租金 | 9,485,413.48 |
| 发行费用 | 4,981,135.17 |

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2023年1-9月 |
|-------------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | |
| 净利润 | 213,946,477.36 |
| 加: 信用减值损失 | -564,015.16 |

| 补充资料 | 2023年1-9月 |
|----------------------------------|----------------|
| 资产减值准备 | 14,283,261.13 |
| 固定资产折旧 | 176,781,304.10 |
| 使用权资产折旧 | 7,597,585.99 |
| 无形资产摊销 | 3,675,773.50 |
| 长期待摊费用摊销 | 623,726.74 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | 194,674.61 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 312,493.31 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 547.50 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 30,480,798.19 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -3,755,081.66 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -417,707.04 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -23,157,328.85 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 91,641,112.35 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -91,941,499.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 419,702,122.60 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | |
| 现金的期末余额 | 492,049,403.24 |
| 减：现金的期初余额 | 435,398,004.53 |
| 加：现金等价物的期末余额 | |
| 减：现金等价物的期初余额 | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 56,651,398.71 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2023.9.30 |
|----------------|----------------|
| 一、现金 | 492,049,403.24 |
| 其中：库存现金 | 34,130.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 492,015,273.24 |
| 二、现金等价物 | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 492,049,403.24 |

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|--------------|
| 货币资金 | 15,420,022.97 | 保证金及贷款专用还款账户 |
| 固定资产 | 758,578,562.56 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 105,347,983.81 | 抵押借款 |
| 合计 | 879,346,569.34 | |

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------------------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | 184,312,643.21 |
| 其中：美元 | 25,562,596.93 | 7.1798 | 183,534,333.30 |
| 新台币 | 3,428,678.01 | 0.2270 | 778,309.91 |
| 应收账款 | | | 264,902,676.05 |
| 其中：美元 | 36,895,550.87 | 7.1798 | 264,902,676.05 |
| 应付账款 | | | 35,264,016.18 |
| 其中：美元 | 4,295,370.79 | 7.1798 | 30,839,903.12 |
| 欧元 | 38,734.96 | 7.5849 | 293,800.79 |
| 日元 | 85,337,130.00 | 0.0484 | 4,130,312.27 |
| 其他应付款 | | | 326,015.15 |
| 其中：美元 | 4,231.19 | 7.1798 | 30,379.10 |
| 新台币 | 168,150.00 | 0.2270 | 38,170.05 |
| 日元 | 4,980,000.00 | 0.0484 | 257,466.00 |
| 短期借款 | | | 60,277,553.31 |
| 其中：美元 | 8,395,436.27 | 7.1798 | 60,277,553.31 |
| 长期借款 | | | 93,588,693.00 |
| 其中：美元 | 13,035,000.00 | 7.1798 | 93,588,693.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 59,233,349.96 |
| 其中：美元 | 8,250,000.00 | 7.1798 | 59,233,349.96 |
| 应付利息 | | | 495,426.16 |
| 其中：美元 | 69,002.78 | 7.1798 | 495,426.16 |

(四十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债表 列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目 |
|---|---------------|---------------|----------------------|--------------|--------------------------|
| | | | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 | |
| 高性能硅抛光片智能化生产线建设项目补助 | 2,400,000.00 | 递延收益 | 360,000.00 | 360,000.00 | 其他收益 |
| 供电局土地使用补贴 | 1,000,000.00 | 递延收益 | 150,000.03 | 150,000.03 | 其他收益 |
| 优质硅外延片制造工艺升级优化改造项目补助 | 8,600,000.00 | 递延收益 | 1,289,999.97 | 1,289,999.97 | 其他收益 |
| 上海晶盟硅材料有限公司 8 英寸高品质外延研发及产 能升级改扩建项目补助 | 6,000,000.00 | 递延收益 | 900,000.00 | 900,000.00 | 其他收益 |
| 上海晶盟硅材料有限公司 12 英寸优质外延片研发及 产能提升项目 | 2,050,000.00 | 递延收益 | 34,166.67 | | 其他收益 |
| 郑州航空港经济综合实验区产业发展扶持资金 | 4,780,000.00 | 递延收益 | 71,700.03 | 71,700.03 | 其他收益 |
| 进口贴息 | 14,216,892.00 | 递延收益 | 1,702,500.47 | 656,514.26 | 其他收益 |
| 郑州市制造业高质量发展专项资金补贴 | 10,000,000.00 | 递延收益 | 749,999.97 | 1,927,877.09 | 其他收益 |
| 合计 | 49,046,892.00 | | 5,258,367.14 | 5,356,091.38 | |

2、与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|---------------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 | |
| 产业转型补贴 | 5,664,953.00 | 4,066,878.00 | 1,598,075.00 | 其他收益 |
| 上市补贴 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | | 其他收益 |
| 职业及稳岗补贴 | 832,818.76 | 362,001.92 | 470,816.84 | 其他收益 |
| 个税手续费返还 | 539,679.24 | 76,459.79 | 463,219.45 | 其他收益 |
| 郑州市制造业高质量发展专项资金补贴 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 其他收益 |
| 郑州航空港经济综合实验区支持创新创业高质量发展补助 | 548,915.00 | | 548,915.00 | 其他收益 |
| 专利资助 | 16,500.00 | | 16,500.00 | 其他收益 |
| 郑州航空港经济综合实验区产业发展扶持资金 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | | 营业外收入 |
| 合计 | 34,602,866.00 | 28,505,339.71 | 6,097,526.29 | |

(四十九) 租赁

1、 作为承租人

| 项目 | 2023年1-9月 |
|--|---------------|
| 租赁负债的利息费用 | 2,068,488.56 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 1,581,100.79 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | 290,045.95 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 11,356,560.22 |

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

| 剩余租赁期 | 未折现租赁付款额 |
|-------|---------------|
| 1年以内 | 13,731,588.75 |
| 1至2年 | 12,575,315.00 |
| 2至3年 | 12,548,691.97 |
| 3年以上 | 18,141,328.37 |
| 合计 | 56,996,924.09 |

六、 合并范围的变更

2023年1-9月合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------|-------|-----|-----------------------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海晶盟硅材料有限公司 | 上海 | 上海 | 半导体硅外延片的研发、生产、销售及加工服务 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 扬州合晶科技有限公司 | 扬州 | 扬州 | 研发、生产、销售半导体材料及加工服务 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 郑州合晶硅材料有限公司 | 郑州 | 郑州 | 硅材料生产、销售及加工服务 | 100.00 | | 投资设立 |

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务处设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司已制定了相应制度，确定销售部门专门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在签订新合同之前，该部门会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司按照客户预计年度销售额标准对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用风险特征对其分组。

被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司除现金以外的货币资金均存放在信用评级较高的商业银行，因此流动资金的信用风险较低。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 2023.9.30 | | | 合计 |
|-------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 | |
| 短期借款 | 157,343,609.49 | | | 157,343,609.49 |
| 应付账款 | 74,986,711.07 | 4,481,549.48 | 370,007.88 | 79,838,268.43 |
| 其他应付款 | 10,692,292.98 | 280,717.64 | 597,123.58 | 11,570,134.20 |
| 一年内到期的非流动负债 | 325,890,436.83 | | | 325,890,436.83 |
| 长期借款 | | 234,088,693.00 | | 234,088,693.00 |
| 租赁负债 | | 22,641,595.75 | 16,413,173.71 | 39,054,769.45 |
| 合计 | 568,913,050.37 | 261,492,555.87 | 17,380,305.17 | 847,785,911.40 |

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。利率变化对净利润的影响如下：

| 利率变化 | 对净利润的影响 |
|------------|------------|
| | 2023.9.30 |
| 上升 100 个基点 | -20,227.23 |
| 下降 100 个基点 | 20,227.23 |

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 2023.9.30 | | |
|-------------|----------------|--------------|----------------|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 货币资金 | 183,534,333.30 | 778,309.91 | 184,312,643.21 |
| 应收账款 | 264,902,676.05 | | 264,902,676.05 |
| 应付账款 | 30,839,903.12 | 4,424,113.06 | 35,264,016.18 |
| 其他应付款 | 30,379.10 | 295,636.05 | 326,015.15 |
| 短期借款 | 60,277,553.31 | | 60,277,553.31 |
| 长期借款 | 93,588,693.00 | | 93,588,693.00 |
| 应付利息 | 495,426.16 | | 495,426.16 |
| 一年内到期的非流动负债 | 59,233,349.96 | | 59,233,349.96 |
| 合计 | 692,902,314.00 | 5,498,059.02 | 698,400,373.02 |

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

| 汇率变化 | 对净利润的影响 |
|-------|---------------|
| | 2023.9.30 |
| 上升 5% | -8,497,281.51 |
| 下降 5% | 8,497,281.51 |

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|--|--|------|------------------|------------------|-------------------|
| Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. | P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands | 投资控股 | 73,035,700.01 美元 | 53.64 | 53.64 |

本公司最终控制方是：合晶科技股份有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------------------|-------------------|
| 合晶科技股份有限公司 | 与该企业受同一母公司控制的其他企业 |
| 上海骅芯科技有限公司 | 与该企业受同一母公司控制的其他企业 |
| SHARP RIGHT LTD. | 与该企业受同一母公司控制的其他企业 |
| HELITEK COMPANY LTD. | 与该企业受同一母公司控制的其他企业 |
| 盛美半导体设备（上海）股份有限公司 | 公司董事的近亲属担任董事的企业 |
| Cleanchip Technologies Limited | 公司董事的近亲属担任董事的企业 |

注 1：合晶科技包括：合晶科技股份有限公司、上海骅芯科技有限公司、SHARP RIGHT LTD.、HELITEK COMPANY LTD.

注 2：盛美半导体包括：盛美半导体设备（上海）股份有限公司、Cleanchip Technologies Limited

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年 1-9 月 | 2022 年 1-9 月 |
|-------|--------|---------------|---------------|
| 合晶科技 | 采购商品 | 80,832,425.95 | 99,608,793.20 |
| 盛美半导体 | 采购商品 | 598,457.00 | 259,854.51 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年 1-9 月 | 2022 年 1-9 月 |
|------|--------|---------------|---------------|
| 合晶科技 | 销售商品 | 17,987,258.55 | 54,496,632.25 |

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2023.9.30 | | 2022.12.31 | |
|------|-----|-----------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |

| 项目名称 | 关联方 | 2023.9.30 | | 2022.12.31 | |
|---------|------|--------------|----------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 合晶科技 | 1,389,696.24 | 1,389.70 | 7,251,916.07 | 14,024.61 |
| 其他非流动资产 | | | | | |
| | 合晶科技 | 252,754.95 | | 3,324.76 | |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|------|-------|---------------|---------------|
| 应付账款 | | | |
| | 合晶科技 | 20,734,472.45 | 27,052,581.72 |
| | 盛美半导体 | | 324,557.32 |

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：27,898.00

公司本期行权的各项权益工具总额：无

公司本期失效的各项权益工具总额：147,898.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据最近期间第三方估值报告；按照 Black-Scholes 期权定价模型的评估价格确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：37,995,123.75 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：14,333,553.50 元。

(三) 股份支付的修改、终止情况

2023 年 1-9 月未发生股份支付的修改、终止。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后，本公司不存在需要披露的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 10,534,954.71 | 22,747,968.99 |
| 小计 | 10,534,954.71 | 22,747,968.99 |
| 减：坏账准备 | | 2,055.00 |
| 合计 | 10,534,954.71 | 22,745,913.99 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023.9.30 | | | | 2022.12.31 | | | | |
|-------------------|---------------|--------|------|----------|---------------|--------|----------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 10,534,954.71 | 100.00 | | | 22,747,968.99 | 100.00 | 2,055.00 | 0.01 | 22,745,913.99 |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | 10,534,954.71 | 100.00 | | | 20,692,968.99 | 90.97 | | | 20,692,968.99 |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | 2,055,000.00 | 9.03 | 2,055.00 | 0.10 | 2,052,945.00 |
| 合计 | 10,534,954.71 | 100.00 | | | 22,747,968.99 | 100.00 | 2,055.00 | | 22,745,913.99 |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2022.12.31 | 本期变动金额 | | | 2023.9.30 |
|---------------|------------|--------|----------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提 坏账准备 | 2,055.00 | | 2,055.00 | | |

4、 本期不存在实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2023.9.30 | | |
|--------------|---------------|--------------------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 期末余额前五名的汇总金额 | 10,534,954.71 | 100.00 | |

(二) 其他应收款

| 项目 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|--------|----------------|----------------|
| 应收股利 | 280,500,000.00 | 123,600,000.00 |
| 其他应收款项 | 3,524,151.86 | 2,479,138.00 |
| 合计 | 284,024,151.86 | 126,079,138.00 |

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

| 项目（或被投资单位） | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|-------------|----------------|----------------|
| 上海晶盟硅材料有限公司 | 146,000,000.00 | 34,000,000.00 |
| 郑州合晶硅材料有限公司 | 129,600,000.00 | 89,600,000.00 |
| 扬州合晶硅材料有限公司 | 4,900,000.00 | |
| 小计 | 280,500,000.00 | 123,600,000.00 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 280,500,000.00 | 123,600,000.00 |

(2) 报告期内不存在重要的账龄超过一年的应收股利

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,525,151.86 | 2,482,988.00 |
| 1 至 2 年 | 9,992.90 | |
| 2 至 3 年 | | 2,492.90 |
| 3 年以上 | | 8,000.00 |
| 小计 | 3,535,144.76 | 2,493,480.90 |
| 减：坏账准备 | 10,992.90 | 14,342.90 |
| 合计 | 3,524,151.86 | 2,479,138.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023.9.30 | | | | 2022.12.31 | | | | |
|---------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,535,144.76 | 100.00 | 10,992.90 | 0.31 | 2,493,480.90 | 100.00 | 14,342.90 | 0.58 | 2,479,138.00 |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,515,151.86 | 99.43 | | | 2,465,488.00 | 98.88 | | | 2,465,488.00 |
| 按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 19,992.90 | 0.57 | 10,992.90 | 54.98 | 27,992.90 | 1.12 | 14,342.90 | 51.24 | 13,650.00 |
| 合计 | 3,535,144.76 | 100.00 | 10,992.90 | | 2,493,480.90 | 100.00 | 14,342.90 | | 2,479,138.00 |

按组合计提坏账准备:

| 名称 | 2023.9.30 | | |
|-----------------------|--------------|-----------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1、关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,515,151.86 | | |
| 2、按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款 | 19,992.90 | 10,992.90 | 54.98 |
| 其中：未逾期 | | | |
| 0-90 天 | | | |
| 91 天-120 天 | | | |
| 121-180 天 | 10,000.00 | 1,000.00 | 10.00 |
| 181-365 天 | | | |
| 366 天以上 | 9,992.90 | 9,992.90 | 100.00 |
| 合计 | 3,535,144.76 | 10,992.90 | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022.12.31 余额 | 3,850.00 | 10,492.90 | | 14,342.90 |
| 2022.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 900.00 | 7,500.00 | | 8,400.00 |
| 本期转回 | 3,750.00 | 8,000.00 | | 11,750.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023.9.30 余额 | 1,000.00 | 9,992.90 | | 10,992.90 |

其他应收款项账面余额变动如下:

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022.12.31 余额 | 2,482,988.00 | 10,492.90 | | 2,493,480.90 |
| 2022.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -7,500.00 | 7,500.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 1,106,411.52 | | | 1,106,411.52 |
| 本期终止确认 | 56,747.66 | 8,000.00 | | 64,747.66 |
| 其他变动 | | | | |
| 2023.9.30 余额 | 3,525,151.86 | 9,992.90 | | 3,535,144.76 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2022.12.31 | 本期变动金额 | | | 2023.9.30 |
|-----------|------------|----------|-----------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 14,342.90 | 8,400.00 | 11,750.00 | | 10,992.90 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2023.9.30 | 2022.12.31 |
|---------|--------------|--------------|
| 往来款 | 3,515,151.86 | 2,465,488.00 |
| 备用金及暂支款 | 10,000.00 | 18,000.00 |
| 押金 | 9,992.90 | 9,992.90 |
| 合计 | 3,535,144.76 | 2,493,480.90 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2023.9.30 | 账龄 | 占其他应收款 项 2023.9.30 合 计数的比例(%) | 坏账准备 2023.9.30 |
|-----------------|---------|--------------|-----------|-------------------------------------|-------------------|
| 郑州合晶硅材 料有限公司 | 往来款 | 2,018,601.46 | 0-90 天 | 57.10 | |
| 上海晶盟硅材 料有限公司 | 往来款 | 1,240,877.34 | 0-90 天 | 35.10 | |
| 扬州合晶科技 有限公司 | 往来款 | 255,673.06 | 0-90 天 | 7.23 | |
| 朱峰 | 备用金及暂支款 | 10,000.00 | 121-180 天 | 0.28 | 1,000.00 |
| 上海远骏物流 有限公司 | 押金 | 7,500.00 | 366 天以上 | 0.21 | 7,500.00 |
| 合计 | | 3,532,651.86 | | 99.92 | 8,500.00 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 2023.9.30 | | | 2022.12.31 | | |
|--------|------------------|----------|------------------|------------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,378,978,829.41 | | 1,378,978,829.41 | 1,378,978,829.41 | | 1,378,978,829.41 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.9.30 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 2023.9.30 |
|-----------------|------------------|------|------|------------------|--------------|-------------------|
| 扬州合晶科技有 限公司 | 106,388,510.00 | | | 106,388,510.00 | | |
| 上海晶盟硅材料 有限公司 | 252,590,319.41 | | | 252,590,319.41 | | |
| 郑州合晶科技有 限公司 | 1,020,000,000.00 | | | 1,020,000,000.00 | | |
| 合计 | 1,378,978,829.41 | | | 1,378,978,829.41 | | |

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2023年1-9月 | | 2022年1-9月 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 39,747,719.67 | 57,269,564.24 | 65,484,992.11 | 64,317,654.70 |
| 其他业务 | 9,410,939.80 | 9,089,035.41 | 1,720,916.80 | 1,669,392.78 |
| 合计 | 49,158,659.47 | 66,358,599.65 | 67,205,908.91 | 65,987,047.48 |

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 |
|---|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -507,167.92 | -531,925.38 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 33,763,706.85 | 11,453,617.67 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,387,247.03 | 44,496.75 |
| 小计 | 34,643,785.96 | 10,966,189.04 |
| 所得税影响额 | -4,548,424.87 | -1,505,681.71 |
| 合计 | 30,095,361.09 | 9,460,507.33 |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.92 | 0.3591 | 0.3555 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.80 | 0.3086 | 0.3055 |

上海合晶硅材料股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年十一月十五日





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201070309276

(副本)

市场主体多套身份码，扫描即可了解更多应用服务。



仅供出报告使用，其他无效。

出资额 人民币14550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

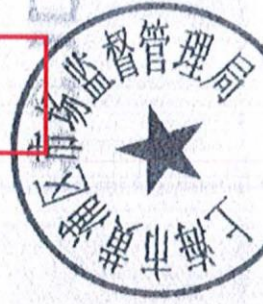


名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙(有限合伙)

执行事务合伙人 宋建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设投资的审计业务，其他法律、行政法规规定的须经批准后方可开展经营活动的受托业务；代理记账，信息系统的技术咨询、培训、维护；税务咨询、税务培训、税务筹划、税务代理；法律、法规规定的其他业务。
【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】



登记机关

第 20 页 共 3 页

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

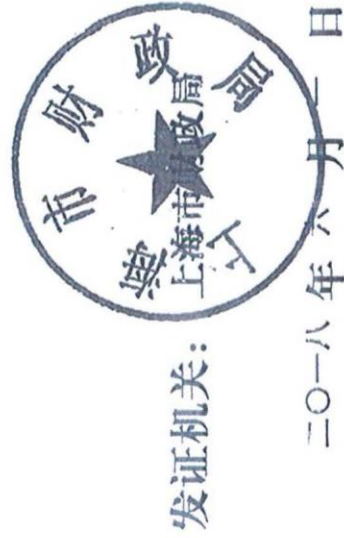
国家企业信用信息公示系统网址:

证书序号:0001247

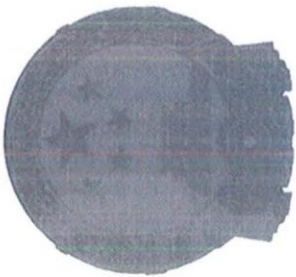
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



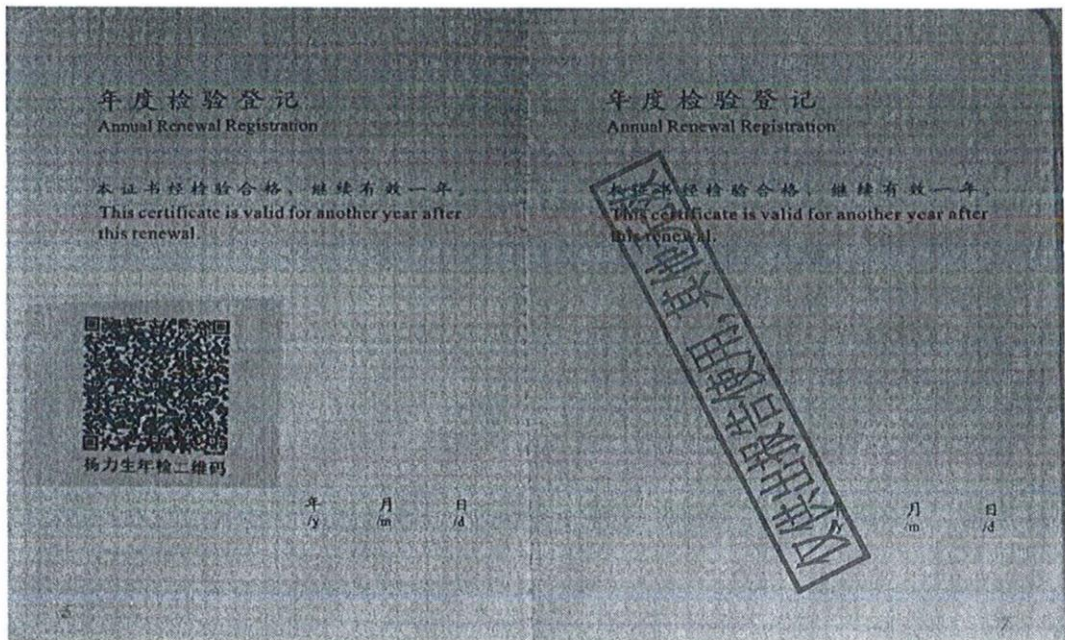
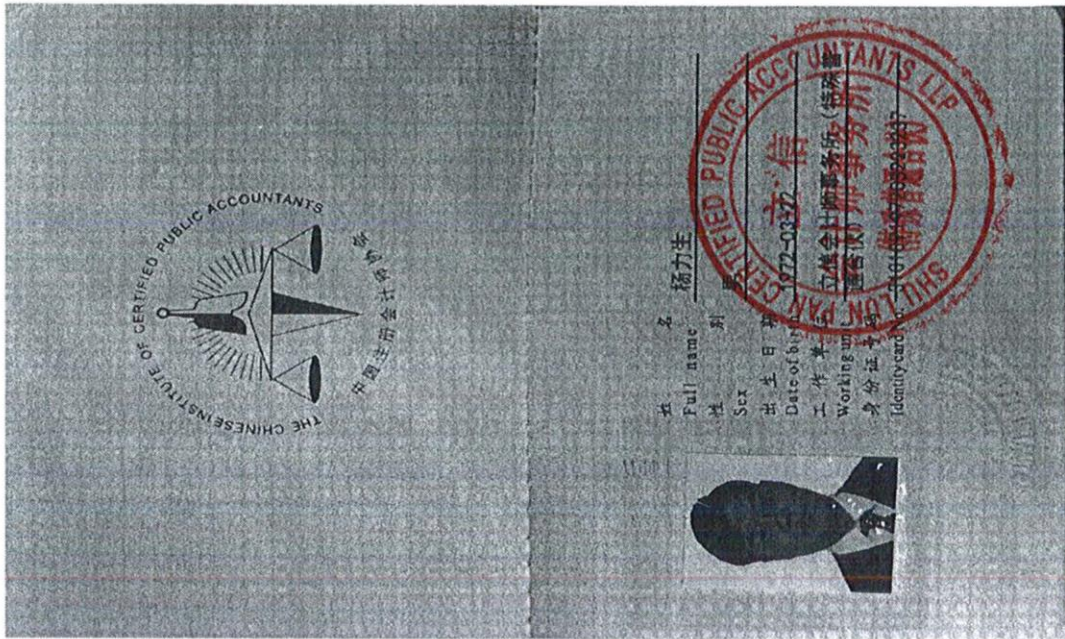
名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：朱建弟
 主任会计师：
 经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

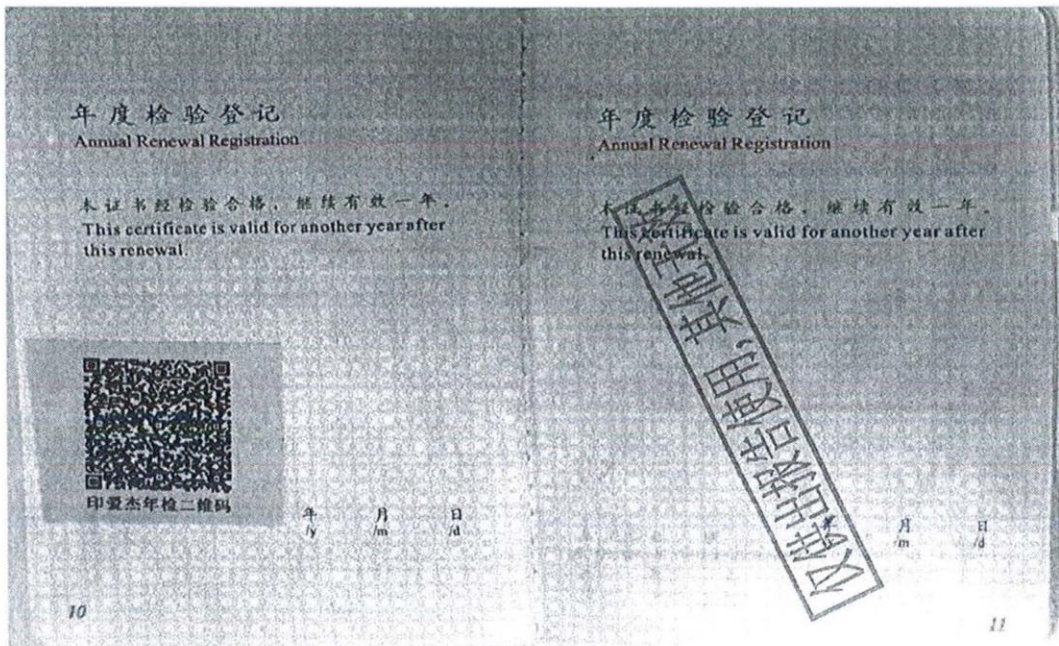
组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000096

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）





上海合晶硅材料股份有限公司

内部控制鉴证报告

2023年6月30日

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪238UKUG480



内部控制鉴证报告

信会师报字[2023]第 ZA15327 号

上海合晶硅材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对上海合晶硅材料股份有限公司（以下简称“上海合晶公司”）管理层就 2023 年 6 月 30 日上海合晶公司财务报告内部控制有效性作出的认定执行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

上海合晶公司管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》的相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，对内部控制的完整性、合理性及有效性进行评价并发表自我评估意见。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对财务报告内部控制的有效性发表鉴证结论。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对上海合晶公司是否于 2023 年 6 月 30 日在所有重大方面按照《企业内部控制基本规范》的相关规定保持有效的财务报告内部控制获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制的有效性以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。



四、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

五、鉴证结论

我们认为，上海合晶公司于2023年6月30日按照《企业内部控制基本规范》的相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

六、报告使用限制

本报告仅供上海合晶公司申请首次公开发行股票并上市之目的使用，不适用于任何其他目的。



中国注册会计师：

杨力生



中国注册会计师：

印爱杰



中国·上海

二〇二三年九月二十二日



上海合晶硅材料股份有限公司 2023 年 1 至 6 月内部控制评价报告

上海合晶硅材料股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称“公司”或“上海合晶”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2023 年 6 月 30 日的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括上海合晶硅材料股份有限公司，上海晶盟硅材料有限公司、扬州合晶科技有限公司、郑州合晶硅材料有限公司、郑州空港合晶科技有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司财务报表资产总额的 100.00%，营业收入

合计占公司财务报表营业收入总额的 100.00%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、信息披露；重点关注的高风险领域主要包括采购业务中预算编制、采购申请、供应商选择、付款等；销售业务中的销售预算、信用管理、应收账款核算及清收、业务发展商的管理及相关费用计算；资金活动中的资金管理、资金调度、资金收付等；财务报告中财务报告编制、审核、审计、对外提供等；担保业务中权限与审批、担保申请、担保合同等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、 财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷：利润表潜在错报金额大于上年度公司净利润的 5%；资产负债表潜在错报金额大于上年度公司资产总额的 3%。

重要缺陷：利润表潜在错报金额大于上年度公司净利润的 3%小于 5%；资产负债表潜在错报金额大于上年度公司资产总额的 1%小于 3%。

一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：对于根据定量标准确定的重要缺陷，在考虑以下定性因素后，如果公司管理层认为该控制缺陷将对财务报告产生重大错报，可将其调整为重大缺陷，比如：

- 1) 会计科目及披露事项和相关认定的性质；
- 2) 相关资产或债务受损或舞弊影响的程度；
- 3) 与其他控制之间的互动关系；
- 4) 缺陷可能导致的未来后果；

重要缺陷：对于根据定量标准确定的重要缺陷，在考虑以上定性因素后，如果该控制缺陷对财务报告产生错报的影响引起企业董事会和经理层的重视，可将其调整为重要缺陷。

一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准根据缺陷可能造成直接财务损失的绝对金额或缺陷潜在负面影响等因素确定。

重大缺陷：直接财产损失或潜在负面影响金额在 500 万以上；

重要缺陷：直接财产损失或潜在负面影响金额在 50 万以上，500 万以下；

一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：公司决策程序不科学，如重大决策失误，导致企业重大项目并购未能达到预期目标；违反国家法律、法规，如产品质量不合格并给企业造成重大损失；中高级管理人员和高级技术人员流失严重，导致企业生产经营存在重大不利影响；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

重要缺陷：重要业务制度或系统存在缺陷；内部控制内部监督发现重要缺陷未得到整改；关键岗位人员流失。

一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。



二〇二三年九月二十二日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 010000020

(副本)

扫描二维码，获取更多应用服务。



仅供出报告使用，其他无效。



出资额 人民币14550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

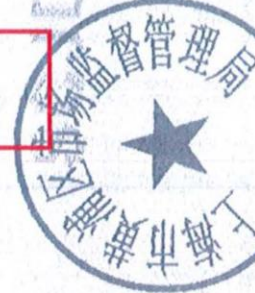
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 宋建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、法律、法规咨询；企业管理咨询、评估、资产评估、业务培训、信息系统集成、其他会计、审计、税务、法律、法规允许的专项服务。



登记机关

第3

证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

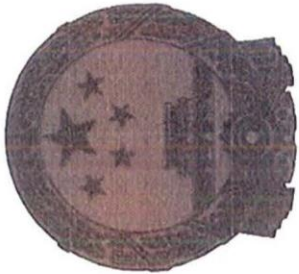
仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:


经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)


批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会


立信
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名 Full name 杨力生
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1977-03-23
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 31010919770323293



年度检验登记
Annual Renewal Registration

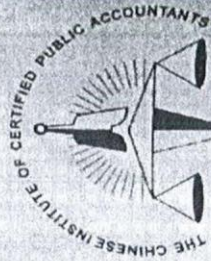
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨力生年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d



姓名: 印爱杰
 Full Name: 印爱杰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1981-07-29
 Date of Birth: 1981-07-29
 工作单位: 信信会计师事务所
 Working Unit: 信信会计师事务所
 身份证号码: 310115198107290212
 Identity Card No.: 310115198107290212



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



印爱杰年检二维码

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日
y m d

上海合晶硅材料股份有限公司

2020 年度、2021 年度、2022 年度及
截至 2023 年 6 月 30 日止 42 个月期间
非经常性损益明细表及鉴证报告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编号：沪23PZ8T2TCR



目 录

| | 页 次 |
|------------------|-----|
| 一、 非经常性损益明细表鉴证报告 | 1-2 |
| 二、 非经常性损益明细表 | 1-2 |



非经常性损益明细表鉴证报告

信会师报字[2023]第 ZA15324 号

上海合晶硅材料股份有限公司全体股东：

我们审计了上海合晶硅材料股份有限公司（以下简称“上海合晶公司”）2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 36 个月期间的财务报表（以下简称“申报财务报表”），并于 2023 年 9 月 22 日出具了报告号为信会师报字(2023)第 ZA15323 号的无保留意见审计报告。

在对上述申报财务报表执行审计的基础上，我们接受委托，对后附的上海合晶公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 42 个月期间的非经常性损益明细表（以下简称“非经常性损益明细表”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、管理层对非经常性损益明细表的责任

上海合晶公司管理层负责按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的相关规定编制非经常性损益明细表，并确保其真实、准确、完整及合理。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对非经常性损益明细表发表鉴证结论。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对非经常性损益明细表是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号



——非经常性损益（2008）》的相关规定编制获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，上海合晶公司非经常性损益明细表在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的相关规定编制，如实反映了上海合晶公司2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止42个月期间的非经常性损益情况。

五、报告使用限制

本报告仅供上海合晶公司申请首次公开发行股票并上市之目的使用，不适用于任何其他目的。



中国注册会计师：

杨力生



中国注册会计师：

印爱杰



中国·上海

二〇二三年九月二十二日



上海合晶硅材料股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 42 个月期间
非经常性损益明细表

| (除特别注明外, 金额单位为人民币万元) | 2023 年 1 至 6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--|----------------|----------|---------|----------|
| 明细项目 | | | | |
| (一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -23.38 | -153.32 | 23.68 | 207.33 |
| (二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免 | | | | |
| (三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 477.74 | 1,454.40 | 782.60 | 7,693.94 |
| (四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | | |
| (五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | | |
| (六) 非货币性资产交换损益 | | | | |
| (七) 委托他人投资或管理资产的损益 | | | | |
| (八) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | | |
| (九) 债务重组损益 | | | | |
| (十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等 | | | | |
| (十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | | |
| (十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | | |
| (十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | | |
| (十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | | | |
| (十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | | |
| (十六) 对外委托贷款取得的损益 | | | | |

上海合晶硅材料股份有限公司
2020 年度、2021 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 42 个月期间
非经常性损益明细表

| 明细项目 | 2023 年 1 至 6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---|----------------|---------|---------|-----------|
| (十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | | |
| (十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | | |
| (十九) 受托经营取得的托管费收入 | | | | |
| (二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 119.71 | -331.43 | -36.48 | -0.83 |
| (二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | | |
| 少数股东损益的影响数 | 574.07 | 969.65 | 769.81 | 7,900.44 |
| 所得税的影响数 | -82.19 | -154.36 | -143.96 | -1,885.76 |
| 归属于母公司股东的非经常性损益 | 491.88 | 815.29 | 625.85 | 6,014.67 |

后附的非经常性损益明细表附注为本非经常性损益明细表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

(Signature)
管继益

会计机构负责人:

(Signature)
管继益

一、重大非经常性损益项目说明

1、2020年计入当期损益的政府补助7,693.94万元。主要系2020年获取郑州航空港经济综合实验区产业发展扶持资金7,000万元。郑州航空港经济综合实验区产业发展扶持资金是郑州航空港经济综合实验区管委会给予郑州合晶的专项资金支持，该资金支持包括对郑州合晶的企业入驻、开工建设、建成投产的奖励等。

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

公司无其他符合非经常性损益定义的损益项目。

三、非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

公司无根据自身正常经营业务的性质和特点，将《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情况。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000002



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规及其他会计、税务、法律、法规允许的专项服务活动；【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】

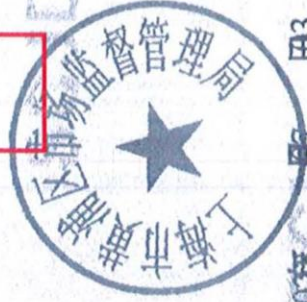
出资额 人民币14550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所

上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2024年 第3号

扫描二维码，获取更多应用服务。

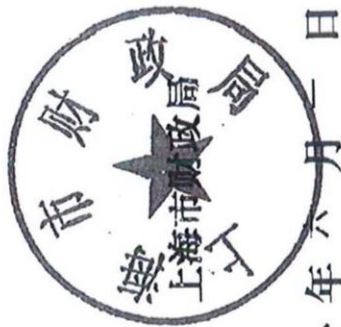


仅供出报告使用，其他无效。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

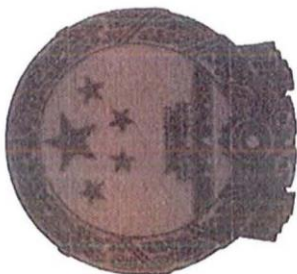
仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 朱建弟
 主任会计师:
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓名: 杨力生
 Full name: 杨力生
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-03-22
 Date of birth: 1972-03-22
 工作单位: 立博会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 立博会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 310109197203229237
 Identity card No.: 310109197203229237



立博会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



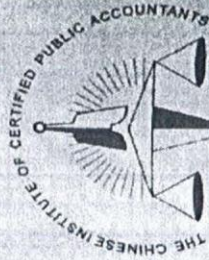
杨力生年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



中国注册会计师协会



印爱杰

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

1981-07-29
男
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

310115198107290212



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



印爱杰年检二维码

年 y 月 m 日 d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 y 月 m 日 d

北京市金杜律师事务所
关于上海合晶硅材料股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市之
法律意见书

致：上海合晶硅材料股份有限公司

北京市金杜律师事务所（以下简称“本所”）接受上海合晶硅材料股份有限公司（以下简称“发行人”）委托，担任发行人首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次发行上市”）的专项法律顾问。

本所根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国公司法》《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》《律师事务所从事证券法律业务管理办法》（以下简称“《证券法律业务管理办法》”）、《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》（以下简称“《证券法律业务执业规则》”）、《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》和《上海证券交易所科创板股票上市规则》等中华人民共和国境内（以下简称“中国境内”，为本法律意见书之目的，不包括中国香港特别行政区、中国澳门特别行政区和中国台湾地区）现行有效的法律、行政法规、规章和规范性文件和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）及上海证券交易所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就发行人本次发行上市事宜出具本法律意见书。

本所及经办律师依据上述法律、行政法规、规章及规范性文件和中国证监会及上海证券交易所的有关规定以及本法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对发行人本次发行上市相关事项进行了充分的核查验证，保证本法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，对本

金杜律师事务所全球办公室

北京 | 成都 | 重庆 | 广州 | 海口 | 杭州 | 香港特别行政区 | 济南 | 南京 | 青岛 | 三亚 | 上海 | 深圳 | 苏州 | 珠海 | 布里斯班 | 堪培拉 | 墨尔本 | 珀斯 | 悉尼 | 迪拜 | 东京 | 新加坡 | 布鲁塞尔 | 法兰克福 | 伦敦 | 马德里 | 米兰 | 纽约 | 硅谷

Member firm of the King & Wood Mallesons network. See www.kwm.com for more information.

Beijing | Chengdu | Chongqing | Guangzhou | Haikou | Hangzhou | Hong Kong SAR | Jinan | Nanjing | Qingdao | Sanya | Shanghai | Shenzhen | Suzhou | Zhuhai | Brisbane | Canberra | Melbourne | Perth | Sydney | Dubai | Tokyo | Singapore | Brussels | Frankfurt | London | Madrid | Milan | New York | Silicon Valley

次发行上市所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

引言

为出具本法律意见书，本所依据《证券法律业务管理办法》和《证券法律业务执业规则》等有关规定，编制和落实了查验计划，亲自收集证据材料，查阅了按规定需要查阅的文件以及本所认为必须查阅的其他文件。在发行人保证提供了本所为出具本法律意见书所要求发行人提供的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函或证明，提供给本所的文件和材料（包括原始书面材料、副本材料、复印材料、扫描资料、照片资料、截屏资料，无论该等资料是通过电子邮件、移动硬盘传输、项目工作网盘或开放内部文件系统访问权限等各互联网传输和接收等方式所获取的）是真实、准确、完整和有效的，并无隐瞒记载、虚假陈述和重大遗漏之处，其所提供的副本材料、复印材料、扫描资料、照片资料、截屏资料与其正本材料或原件是一致和相符的；所提供的文件、材料上的签名、印章是真实的，并已履行该等签名和盖章所需的法律程序，获得合法授权；所有的口头陈述和说明均与事实一致的基础上，本所独立、客观、公正地遵循审慎性及重要性原则，合理、充分地运用了面谈、书面审查、实地调查、查询和函证、计算和复核等方式进行了查验，对有关事实进行了查证和确认。

本所按照《证券法律业务执业规则》的要求，独立、客观、公正地就业务事项是否与法律相关、是否应当履行法律专业人士特别注意义务作出了分析、判断。对需要履行法律专业人士特别注意义务的事项，本所拟定了履行义务的具体方式、手段和措施，并逐一落实；对其他业务事项履行了普通人一般的注意义务。本所对从国家机关、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、资信评估机构、公证机构等机构直接取得的文书，按照前述原则履行必要的注意义务后，作为出具法律意见的依据；对于不是从前述机构直接取得的文书，经核查和验证后作为出具法律意见的依据。本所对于从前述机构抄录、复制的材料，经相关机构确认，并按照前述原则履行必要的注意义务后，作为出具法律意见的依据；未取得相关机构确认的，对相关内容进行核查和验证后作为出具法律意见的依据。从不同来源获取的证据材料或者通过不同查验方式获取的证据材料，对同一事项所证明的结论不一致的，本所追加了必要的程序作进一步查证。

在本法律意见书和《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）中，本所仅就与发行人本次发行上市有关的法律问题发表意见，而不对有关会计、审

计及资产评估等非法律专业事项发表意见。本所仅根据现行有效的中国境内法律法规发表意见，并不根据任何中国境外法律发表意见。本所不对有关会计、审计及资产评估等非法律专业事项及境外法律事项发表意见，在本法律意见书和《律师工作报告》中对有关会计报告、审计报告、资产评估报告、验资报告及境外法律意见的某些数据和结论进行引述时，已履行了必要的注意义务，但该等引述并不视为本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示保证。本所不具备核查和评价该等数据的适当资格。

本法律意见书和《律师工作报告》仅供发行人为本次发行上市之目的使用，不得用作任何其他目的。本所同意将本法律意见书和《律师工作报告》作为发行人申请本次发行上市所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并承担相应的法律责任。本所同意发行人在其为本次发行上市所制作的《招股说明书（申报稿）》中自行引用或按照中国证监会和证券交易所的审核要求引用本法律意见书或《律师工作报告》的相关内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本所有权对上述相关文件的内容进行再次审阅并确认。

释 义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列左栏中的术语或简称对应右栏中的含义或全称：

| | |
|----------------|---|
| 本所/金杜/本所律师 | 北京市金杜律师事务所及其律师 |
| 公司/发行人/上海合晶 | 上海合晶硅材料股份有限公司 |
| 上海晶华/晶华电子/合晶有限 | 发行人前身上海晶华电子科技有限公司，后依次更名为晶华电子材料有限公司、上海合晶硅材料有限公司 |
| A 股 | 境内上市人民币普通股 |
| 本次发行上市 | 发行人首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市 |
| 本法律意见书 | 《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之法律意见书》 |
| 《律师工作报告》 | 《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之律师工作报告》 |
| 上交所 | 上海证券交易所 |
| 中国证监会 | 中国证券监督管理委员会 |
| STIC | Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.（注册于开曼群岛） |
| WWIC | Wafer Works Investment Corp.（注册于萨摩亚） |
| 合晶科技 | 合晶科技股份有限公司（注册于中国台湾地区） |
| 兴港融创 | 河南兴港融创创业投资发展基金（有限合伙），曾用名河南兴港融创产业发展投资基金（有限合伙） |
| 美国绿捷 | 美国绿捷股份有限公司（注册于美国加利福尼亚州，英文名称为 Green Expedition LLC） |
| 荣冠投资 | 荣冠投资有限公司（注册于中国香港，英文名称为 Fame Crown Investment Limited） |
| 中电中金 | 中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 厦门联和 | 厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） |

| | |
|--------|--|
| 厦门金创 | 厦门市金创集智创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 上海聚芯晶 | 上海聚芯晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 上海海铸晶 | 上海海铸晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 上海安之微 | 上海安之微企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 上海海崧兴 | 上海海崧兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 扬州芯晶阳 | 扬州市芯晶阳科技咨询服务合伙企业（有限合伙） |
| 郑州兴晶旺 | 郑州兴晶旺企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 郑州兴芯旺 | 郑州兴芯旺企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 上海兴晶旺 | 上海兴晶旺企业管理咨询有限责任公司 |
| 厦门联和二期 | 厦门联和二期集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 双百贤才 | 厦门双百贤才创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 瀚思博投 | 厦门瀚思博投企业管理合伙企业（有限合伙） |
| 华虹虹芯 | 上海华虹虹芯私募基金合伙企业（有限合伙） |
| 上海盛雍 | 上海盛雍国企改革新动能私募投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 深圳众晶 | 深圳众晶投资合伙企业（有限合伙） |
| 比亚迪 | 比亚迪股份有限公司 |
| 创启开盈 | 深圳市创启开盈商务咨询合伙企业（有限合伙） |
| 盛美上海 | 盛美半导体设备（上海）股份有限公司 |
| 美国汉崧 | 美国汉崧国际有限公司（注册于美国加利福尼亚州，英文名称为 Helitek Company Ltd.） |
| 上海晶盟 | 上海晶盟硅材料有限公司 |
| 扬州合晶 | 扬州合晶科技有限公司，曾用名扬州恒阳新能源有限公司 |
| 郑州合晶 | 郑州合晶硅材料有限公司 |
| 空港合晶 | 郑州空港合晶科技有限公司，现已被郑州合晶吸收合并 |
| 立信 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 北方亚事 | 北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙） |

| | |
|------------|--|
| 上海市市监局 | 上海市市场监督管理局 |
| 松江区经委 | 上海市松江区经济委员会 |
| 《合资合同》 | 根据上下文意所需，指当时有效的《中外合资上海合晶硅材料有限公司合同》或《上海合晶硅材料有限公司合资经营合同》 |
| 《发起人协议》 | STIC、兴港融创、美国绿捷、荣冠投资、中电中金、厦门联和、厦门金创、上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺、扬州芯晶阳于 2019 年 12 月 6 日共同签署的《上海合晶硅材料股份有限公司发起人协议》 |
| 《公司章程》 | 根据上下文意所需，指当时有效的《沪港合作上海晶华电子科技有限公司章程》《中美合作上海晶华电子科技有限公司章程》《中外合作上海晶华电子科技有限公司章程》《中外合作晶华电子材料有限公司章程》《中外合资上海合晶硅材料有限公司章程》《上海合晶硅材料有限公司章程》或《上海合晶硅材料股份有限公司章程》 |
| 《发行人章程》 | 发行人为本次发行上市而修订的公司章程，经发行人于 2020 年 3 月 4 日召开的第一届董事会第四次会议及于 2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过，并经发行人 2022 年 11 月 4 日召开的第二届董事会第二次会议及于 2022 年 11 月 7 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议修订，自发行人首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市之日起生效实施 |
| 《股东大会议事规则》 | 发行人于 2019 年 12 月 6 日召开的创立大会暨 2019 年第一次股东大会审议通过的《上海合晶硅材料股份有限公司股东大会议事规则》 |
| 《董事会议事规则》 | 发行人于 2019 年 12 月 6 日召开的创立大会暨 2019 年第一次股东大会审议通过的《上海合晶硅材料股份有限公司董事会议事规则》 |

| | |
|------------------|---|
| 《监事会议事规则》 | 发行人于 2019 年 12 月 6 日召开的创立大会暨 2019 年第一次股东大会审议通过的《上海合晶硅材料股份有限公司监事会议事规则》 |
| 《独立董事工作制度》 | 发行人于 2019 年 12 月 6 日召开的第一届董事会第一次会议审议通过，并经 2022 年 11 月 4 日召开的第二届董事会第二次会议审议修订的《上海合晶硅材料股份有限公司独立董事工作制度》 |
| 《关联交易管理制度》 | 发行人于 2020 年 3 月 4 日召开的第一届董事会第四次会议审议通过，并经 2022 年 11 月 4 日召开的第二届董事会第二次会议审议修订的《上海合晶硅材料股份有限公司关联交易管理制度》 |
| 2020 年股权激励计划 | 发行人于 2020 年制定、上市后实施的股票期权激励计划 |
| 《2020 年激励计划（草案）》 | 《上海合晶硅材料股份有限公司股票期权激励计划（草案）》 |
| 2022 年股权激励计划 | 发行人于 2022 年制定、上市后实施的股票期权激励计划 |
| 《2022 年激励计划（草案）》 | 《上海合晶硅材料股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）》 |
| 《公司法》 | 《中华人民共和国公司法》（根据 2018 年 10 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议《关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》第四次修正） |
| 《证券法》 | 《中华人民共和国证券法》（2019 年 12 月 28 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议第二次修订） |
| 《注册管理办法》 | 《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（证监会令第 174 号） |
| 《上市规则》 | 《上海证券交易所科创板股票上市规则》（上证发[2020]101 号） |
| 《证券法律业务管理办法》 | 《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、中华人民共和国司法部令第 41 号） |
| 《证券法律业务执业 | 《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》（中国证券 |

| | |
|--------------------|--|
| 规则》 | 监督管理委员会、中华人民共和国司法部公告[2010]33号) |
| 《私募基金登记备案办法》 | 中国证券投资基金业协会于2014年1月17日发布并于2014年2月7日实施的《私募投资基金管理人登记和基金备案办法(试行)》(中基协发[2014]1号) |
| 《私募基金管理办法》 | 中国证监会于2014年8月21日发布并实施的《私募投资基金监督管理暂行办法》(中国证券监督管理委员会令第105号) |
| 中国香港律师、中国台湾律师、境外律师 | 《律师工作报告》附件一所列示的就本次发行上市针对发行人位于中国香港、中国台湾以及境外的直接和间接机构股东、分支机构出具法律意见书的律师事务所 |
| 境外法律意见书 | 境外律师就本次发行上市针对发行人境外直接和间接机构股东所出具的法律意见书,在本法律意见书中述及境外法律意见书事项时,均为按照境外法律意见书进行相关部分的引述,并需遵从其分别载明的假设、限制、范围及保留,不含中国香港律师和中国台湾律师出具的法律意见书 |
| 《审计报告》 | 立信为本次发行上市于2022年11月4日出具的《审计报告》(信会师报字[2022]第ZA16139号),包括后附的经审计的发行人的财务报表及其附注 |
| 《内控报告》 | 立信为本次发行上市于2022年11月4日出具的《上海合晶硅材料股份有限公司内部控制鉴证报告》(信会师报字[2022]第ZA16187号) |
| 《主要税种纳税情况的鉴证报告》 | 立信为本次发行上市于2022年11月4日出具的《主要税种纳税情况说明专项报告》(信会师报字[2022]第ZA16186号) |
| 《招股说明书(申报稿)》 | 《上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书(申报稿)》 |
| 报告期 | 2019年1月1日至2022年6月30日 |
| 近三年/最近三年 | 2019年度、2020年度和2021年度 |
| 中国香港 | 中华人民共和国香港特别行政区 |

| | |
|------|---|
| 中国台湾 | 中华人民共和国台湾地区 |
| 中国境内 | 中华人民共和国境内（为本法律意见书之目的，不包括中国香港特别行政区、中国澳门特别行政区和中国台湾地区） |
| 元 | 人民币元 |

注：本法律意见书所列出的数据可能因四舍五入原因与根据本法律意见书中所列示的相关单项数据计算得出的结果略有不同。

正文

一、本次发行上市的批准和授权

(一) 本次发行上市的批准

根据发行人提供的第二届董事会第二次会议和 2022 年第二次临时股东大会的会议通知、会议议案及会议决议并经本所律师核查，发行人于 2022 年 11 月 4 日召开第二届董事会第二次会议，会议审议通过《关于上海合晶硅材料股份有限公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市的议案》《关于提请股东大会授权董事会及其转授权人士全权办理首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市有关具体事宜的议案》《关于提请豁免上海合晶硅材料股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会通知期限的议案》等与本次发行上市相关的议案；发行人于 2022 年 11 月 7 日召开 2022 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于豁免上海合晶硅材料股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会通知期限的议案》《关于上海合晶硅材料股份有限公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市的议案》《关于提请股东大会授权董事会及其转授权人士全权办理首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市有关具体事宜的议案》等与本次发行上市相关的议案。

根据《公司法》第一百零二条第一款，“召开股东大会会议，应当将会议召开的时间、地点和审议的事项于会议召开二十日前通知各股东；临时股东大会应当于会议召开十五日前通知各股东；发行无记名股票的，应当于会议召开三十日前公告会议召开的时间、地点和审议事项”。《公司法》未明确规定可以豁免股东大会会议通知期限。但是，根据《公司章程》《股东大会议事规则》，“有紧急事项时，召开临时股东大会会议可不受前述会议通知时间的限制，但应在合理时限内发出通知”。

根据发行人提供的相关会议通知及发行人说明，为提高公司决策效率、尽快推进本次发行上市申报的各项工作，发行人 2022 年第二次临时股东大会于会议召开三日前通知公司全体股东，发行人已于合理期限内发出了股东大会通知，征求并听取了各方股东的意见和建议，且发行人 2022 年第二次临时股东大会已审议通过《关于豁免上海合晶硅材料股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会通知期限的议案》，发行人全体股东一致同意豁免 2022 年第二次临时股东大会通知期限，同意本次发行上市有关的议案。

根据《最高人民法院关于适用<中华人民共和国公司法>若干问题的规定（四）》第四条规定，“股东请求撤销股东会或者股东大会、董事会决议，符合民法典第八十五条、公司法第二十二条第二款规定的，人民法院应当予以支持，但会议召集程序或者表决方式仅有轻微瑕疵，且对决议未产生实质影响的，人民法院不予支持”。根据发行人说明，截至本法律意见书出具之日，公司没有收到股东对此提出的异议。

因此，本所律师认为，发行人 2022 年第二次临时股东大会仅于会议召开三日前而未提前十五日通知公司全体股东，符合《公司章程》和《股东大会议事规则》相关规定，已取得公司全体股东一致同意，不影响会议决议的效力。

经本所律师核查，本所律师认为，发行人董事会和股东大会已作出批准发行上市的决议，发行人董事会和股东大会就批准本次发行上市所作决议合法有效。

（二）本次发行上市的授权

发行人 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于提请股东大会授权董事会及其转授权人士全权办理首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市有关具体事宜的议案》，授权董事会及其转授权人士（在股东大会审议通过的前提下，转授权人士包括公司董事长、焦平海董事、总经理）全权办理本次发行上市有关具体事宜。

经本所律师核查，本所律师认为，发行人股东大会授权董事会办理本次发行上市事宜，上述授权范围、程序合法有效。

（三）合晶科技、WWIC 及 STIC 的内部批准

1、合晶科技

合晶科技，作为一家台湾证券柜台买卖中心上柜公司，系发行人的间接控股股东。本次发行上市属于台湾证券柜台买卖中心上柜公司分拆子公司至 A 股发行上市。

2022 年 3 月 23 日，合晶科技召开第二届第五次审计委员会以及第十届第六次董事会会议，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司申请在中国大陆之证券交易所上市案》。

2022 年 6 月 21 日，合晶科技召开 2022 年股东常会，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司申请在中国大陆之证券交易所上市案》。

2022 年 11 月 4 日，合晶科技召开第二届第八次审计委员会以及第十届第十次董事会会议，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司拟于上海证券交易所科创板申请上市案》。

根据中国台湾律师出具的法律意见书，合晶科技“已根据公司章程、中国台湾地区的有关规定及柜台买卖中心所适用规定的要求，进行必要的公司内部审议程序、作成有效之公司决议并进行必要的讯息公告。就上海合晶本次发行上市，依中国台湾地区的相关规定并无要求合晶科技需取得中国台湾地区大陆委员会、投审会、柜台买卖中心或其他台湾主管机关的批准或备案”。根据中国台湾律师出具的法律意见书，发行人本次发行上市“在中国台湾地区无进行中或潜在的争讼、诉讼、行政争讼、仲裁、调查或类似法律程序。另依合晶科技声明书，公司股东、债权人或者其他相关方不存在针对上海合晶本次公开股票发行并上市的现有或潜在争议”。

2、WWIC

2022年3月23日，WWIC召开董事会会议，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司申请在中国大陆之证券交易所上市案》。

2022年11月4日，WWIC召开董事会会议，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司拟于上海证券交易所科创板申请上市案》。

根据境外法律意见书，WWIC“根据其章程以及萨摩亚的法律法规，就上海合晶硅材料股份有限公司申请首次公开发行A股股票并在上海证券交易所科创板上市事宜履行了必要的内部审议程序并作出了有效的公司决议”¹。

3、STIC

2022年3月23日，STIC召开董事会会议，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司申请在中国大陆之证券交易所上市案》。

2022年11月4日，STIC召开董事会会议，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司拟于上海证券交易所科创板申请上市案》。

根据境外法律意见书，STIC“董事会决议已正式审议通过，其中批准了上海合晶硅材料股份有限公司申请首次公开发行A股股票并在上海证券交易所科创板上市”²。

综上，本所律师认为，发行人本次发行上市已获得发行人内部的批准及授权；发行人本次发行尚需依法经上交所发行上市审核并报经中国证监会履行发行注册程序；本次发行完成后，发行人股票于上交所上市交易尚待获得上交所审核同意。

¹ “The Company has carried out necessary internal review procedures, made effective company resolutions in accordance with the company's articles of association, laws and regulations of Samoa for the application of WWXS for IPO of A-share and listing on the STAR Market of Shanghai Stock Exchange.”

² “The Board Resolutions (as defined in Schedule 1) have been duly passed, which approve, among others, (i) the proposed application by WWXS for the initial public offering and the listing of the shares of WWXS on the SSE Star Market at The Shanghai Stock Exchange”.

二、发行人本次发行上市的主体资格

（一）发行人发行上市的主体资格

如本法律意见书“四、发行人的设立”之“（一）发行人设立的程序、资格、条件、方式”所述，发行人前身合晶有限成立于1994年12月1日，发行人以合晶有限经审计的净资产值折股整体变更为股份有限公司，于2019年12月17日取得上海市市场监管局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91310000607286404W），并于2019年12月24日取得松江区经委出具的《外商投资企业变更备案回执》（编号：沪松外资备201901642）。

发行人的设立程序符合法律、法规和规范性文件的规定，并已获得《公司法》和其他法律、法规、规范性文件所规定的必要的批准和授权，其设立合法有效。

发行人系由合晶有限按照经审计的净资产折股整体变更设立的股份有限公司，其持续经营时间应从合晶有限设立之日开始计算，合晶有限成立于1994年12月1日，发行人持续经营时间已在三年以上。

综上，本所律师认为，发行人是依法设立并持续经营三年以上的股份有限公司。

（二）发行人依法有效存续

截至本法律意见书出具之日，经本所律师检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），发行人经营活动处于有效持续状态。根据上海市市场监管局出具的《合规证明》、发行人的书面确认并经本所律师核查，发行人不存在《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定需要终止的情形。如本法律意见书“八、发行人的业务”之“（一）经营范围”和“（六）发行人的持续经营能力”所述，发行人的经营范围符合有关法律、法规和规范性文件的规定，发行人依法存续，不存在影响其持续经营的法律障碍。

综上，发行人是依法设立并持续经营三年以上的股份有限公司，自成立至今依法有效存续，不存在根据法律、法规、规范性文件及《公司章程》需要终止的情形。本所律师认为，发行人具备本次发行上市的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

（一）本次发行上市符合《公司法》《证券法》的相关条件

1、根据发行人本次发行上市相关股东大会决议及发行人书面说明，发行人本次发行的股票为每股面值 1.00 元的人民币普通股股票，每股的发行条件和价格相同，每一股份具有同等权利，任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

2、发行人已依法建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事和董事会秘书制度，相关机构和人员能够依法履行职责，具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

3、根据《审计报告》、发行人现行有效的《营业执照》《公司章程》、发行人相关主管部门出具的证明或相关主管部门经办人员的访谈记录及发行人书面说明，截至本法律意见书出具之日，发行人依法存续，不存在因违法经营而被相关主管部门责令停业整顿或吊销营业执照的情形，不存在根据法律、法规及《公司章程》规定需要终止的情形。发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

4、根据《审计报告》，发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

5、根据发行人及其子公司所在地公安机关出具的证明、发行人控股股东出具的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》及发行人书面说明，并经本所律师核查，发行人及其控股股东最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

（二）本次发行上市符合《注册管理办法》规定的相关条件

1、如本法律意见书“二、发行人本次发行上市的主体资格”所述，发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司；发行人已依法设立股东大会、董事会、监事会以及相关职能部门，发行人具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《注册管理办法》第十条的规定。

2、根据《审计报告》《内控报告》和发行人书面说明，并经访谈发行人财务总监、立信会计师，基于本所律师对财务、会计等非法律事项履行的普通人一般的注意义务，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具标准无保留意见的《审计报告》；根据《内控报告》和发行人书

面说明，并经访谈发行人财务总监、立信会计师，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具标准无保留结论的《内控报告》，符合《注册管理办法》第十一条的规定。

3、发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力：

（1）如本法律意见书“五、发行人的独立性”所述，截至本法律意见书出具之日，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立；如本法律意见书“九、关联交易及同业竞争”所述，截至本法律意见书出具之日，发行人与控股股东及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《注册管理办法》第十二条第（一）项之规定。

（2）如本法律意见书“八、发行人的业务”所述，截至本法律意见书出具之日，发行人的主营业务最近两年内未发生重大不利变化；如本法律意见书“十五、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化”所述，发行人的董事、高级管理人员及核心技术人员最近两年内未发生重大不利变化；如本法律意见书“六、发起人和股东”所述，截至本法律意见书出具之日，控股股东和受控股股东支配的股东持有的发行人股份权属清晰，最近两年控制权稳定、实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《注册管理办法》第十二条第（二）项之规定。

（3）如本法律意见书“十、发行人的主要财产”“十一、发行人的重大债权债务”及“二十一、诉讼、仲裁或行政处罚”所述，发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生的重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《注册管理办法》第十二条第（三）项之规定。

4、发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策：

（1）如本法律意见书“八、发行人的业务”所述，根据市场监督、税务、环保、安监等相关政府部门出具的证明文件或相关主管部门经办人员的访谈记录和发行人书面说明，经本所律师核查已公开披露的相关法律法规和国家产业政策，发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《注册管理办法》第十三条第一款的规定。

（2）如本法律意见书“二十一、诉讼、仲裁或行政处罚”所述，根据发行人及其子公司所在地相关政府部门出具的证明文件、发行人控股股东出具的《关于上海合晶

硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》及发行人书面说明，并经本所律师核查，最近三年内，发行人及其控股股东在中国境内不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《注册管理办法》第十三条第二款的规定。

(3) 如本法律意见书“二十一、诉讼、仲裁或行政处罚”所述，根据发行人董事、监事和高级管理人员填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》及其在中国证监会上海监管局诚信信息查询结果，经本所律师访谈发行人董事、监事和高级管理人员，并经本所律师核查，发行人的董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形，符合《注册管理办法》第十三条第三款的规定。

(三) 本次发行上市符合《上市规则》规定的相关条件

1、本次发行上市符合《公司法》《证券法》及《注册管理办法》规定的发行条件，符合《上市规则》第 2.1.1 条第（一）项的规定。

2、根据发行人现行有效的《营业执照》《公司章程》及《招股说明书（申报稿）》，本次发行上市后股本总额不少于 3,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第（二）项的规定。

3、根据《招股说明书（申报稿）》和本次发行上市相关股东大会决议，发行人股本总额超过 4 亿元，本次发行完成后，发行人公开发行的股份数将达到本次发行后发行人股份总数的 10% 以上，符合《上市规则》第 2.1.1 条第（三）项的规定。

4、根据《审计报告》《招股说明书（申报稿）》、保荐机构出具的《中信证券股份有限公司关于上海合晶硅材料股份有限公司预计市值的分析报告》及发行人书面说明，发行人申请本次发行上市，预计市值不低于 10 亿元，且最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币 1 亿元，符合《上市规则》第 2.1.2 条第（一）项规定的市值和财务指标标准及第 2.1.1 条第（四）项的规定。

综上，本所律师认为，发行人具备本次发行上市的实质条件。

四、发行人的设立

(一) 发行人设立的程序、资格、条件、方式

1、发行人的设立程序

(1) 发行人的前身为 1994 年 12 月设立的上海晶华，如本法律意见书“七、发行人的股本及其演变”所述，其股权结构经过多次变更，在整体变更为股份有限公司之前，合晶有限的股权结构如下表所示：

| 股东名称 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 持股比例（%） |
|-----------|----------------------|----------------------|------------|
| STIC | 31,962.409966 | 31,962.409966 | 56.7469 |
| 美国绿捷 | 560.738897 | 560.738897 | 0.9956 |
| 荣冠投资 | 458.786369 | 458.786369 | 0.8145 |
| 兴港融创 | 19,873.7302 | 19,873.7302 | 35.2843 |
| 中电中金 | 1,622.761658 | 1,622.761658 | 2.8811 |
| 厦门联和 | 788.198520 | 788.198520 | 1.3994 |
| 厦门金创 | 370.916950 | 370.916950 | 0.6585 |
| 上海聚芯晶 | 146.465047 | 146.465047 | 0.2600 |
| 上海海铸晶 | 85.089218 | 85.089218 | 0.1511 |
| 上海安之微 | 8.718158 | 8.718158 | 0.0155 |
| 上海海崧兴 | 3.835989 | 3.835989 | 0.0068 |
| 郑州兴晶旺 | 388.306739 | 388.306739 | 0.6894 |
| 郑州兴芯旺 | 19.703036 | 19.703036 | 0.0350 |
| 扬州芯晶阳 | 34.872630 | 34.872630 | 0.0619 |
| 合计 | 56,324.533377 | 56,324.533377 | 100 |

(2) 根据立信于 2019 年 11 月 7 日出具的以 2019 年 9 月 30 日为基准日的《审计报告》（信会师报字[2019]第 ZA41058 号），截至 2019 年 9 月 30 日，合晶有限账面净资产值为 149,144.629972 万元。

(3) 根据北方亚事于 2019 年 11 月 11 日出具的以 2019 年 9 月 30 日为基准日的《上海合晶硅材料有限公司拟进行股份制改造涉及的净资产评估项目资产评估报告》（北方亚事评报字[2019]第 05-028 号），截至 2019 年 9 月 30 日，合晶有限的所有者权益（净资产）的经评估价值为 188,146.49 万元。

(4) 2019 年 11 月 18 日，合晶有限召开董事会，同意公司整体变更为股份公司的方案，公司全体股东作为发起人以公司按截至 2019 年 9 月 30 日经立信审计的账面净

资产值 1,491,446,299.72 元中的 563,245,374 元为基础按 1: 1 的折股比例折股，公司的注册资本变更为 56,324.5374 万元，余额计入公司资本公积金；同意《合资合同》于股份公司完成本次股改的工商变更登记之日终止，同意《公司章程》于股份公司章程生效之时终止；同意公司董事、监事的任期于股份公司创立大会选举出新的董事、监事时终止；同意公司总经理等高级管理人员的任期于股份公司第一届董事会第一次会议聘任高级管理人员时终止。

(5) 2019 年 11 月 18 日，合晶有限召开职工代表大会，同意公司整体变更为股份公司的方案，并一致同意选举李建军为整体变更后的股份公司第一届监事会职工代表监事。

(6) 2019 年 12 月 6 日，合晶有限全体股东签署《上海合晶硅材料股份有限公司发起人协议》，对改制方案，股份公司的名称、住所、经营期限，公司的经营宗旨和经营范围，公司设立的方式、组织形式，公司注册资本、股份总额、类别、发起人认购股份的数额、形式及期限，发起人的权利和义务，费用承担等重要事项进行了约定。

(7) 2019 年 12 月 6 日，上海合晶召开创立大会暨 2019 年第一次股东大会，审议通过《关于<上海合晶硅材料股份有限公司筹备情况的报告>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司筹备费用的报告>的议案》《关于设立上海合晶硅材料股份有限公司及发起人出资情况的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司章程>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司股东大会议事规则>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司董事会议事规则>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司监事会议事规则>的议案》，选举产生第一届董事会董事、第一届监事会监事，并授权上海合晶董事会办理工商注册登记及相关事宜。

(8) 2019 年 12 月 6 日，上海合晶召开第一届董事会第一次会议，审议通过《关于选举上海合晶硅材料股份有限公司董事长的议案》《关于聘任上海合晶硅材料股份有限公司总经理的议案》《关于上海合晶硅材料股份有限公司组织架构设置的议案》《关于上海合晶硅材料股份有限公司董事会专门委员会设置的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司董事会战略决策委员会议事规则>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司董事会提名委员会议事规则>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司董事会薪酬与考核委员会议事规则>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司董事会审计委员会议事规则>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司总经

理工作制度>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司董事会秘书工作制度>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司独立董事工作制度>的议案》。

(9) 2019年12月6日，上海合晶召开第一届监事会第一次会议，审议通过《关于选举上海合晶硅材料股份有限公司监事会主席的议案》。

(10) 2019年12月17日，上海市市监局向上海合晶换发《营业执照》（统一社会信用代码：91310000607286404W）。

(11) 2019年12月24日，松江区经委向上海合晶出具《外商投资企业变更备案回执》（编号：沪松外资备201901642）。

(12) 根据立信于2019年12月24日出具的《上海合晶硅材料股份有限公司验资报告》（信会师报字[2019]第ZA15911号），以合晶有限截至2019年9月30日止经审计的所有者权益（净资产）人民币1,491,446,299.72元中的人民币563,245,374元为基础按1:1的比例折合股份总额56,324.5374万股，每股1元，共计股本人民币56,324.5374万元，大于股本部分928,200,925.72元计入资本公积。

(13) 发行人股份公司设立时的股权结构如下表所示：

| 股东名称 | 持股股数（股） | 持股比例（%） |
|-------|-------------|---------|
| STIC | 319,624,122 | 56.7469 |
| 美国绿捷 | 5,607,389 | 0.9956 |
| 荣冠投资 | 4,587,864 | 0.8145 |
| 兴港融创 | 198,737,316 | 35.2843 |
| 中电中金 | 16,227,618 | 2.8811 |
| 厦门联和 | 7,881,986 | 1.3994 |
| 厦门金创 | 3,709,170 | 0.6585 |
| 上海聚芯晶 | 1,464,651 | 0.2600 |
| 上海海铸晶 | 850,892 | 0.1511 |
| 上海安之微 | 87,182 | 0.0155 |
| 上海海崧兴 | 38,360 | 0.0068 |
| 郑州兴晶旺 | 3,883,068 | 0.6894 |
| 郑州兴芯旺 | 197,030 | 0.0350 |
| 扬州芯晶阳 | 348,726 | 0.0619 |

| 股东名称 | 持股股数（股） | 持股比例（%） |
|------|-------------|---------|
| 合计 | 563,245,374 | 100 |

2、发行人的设立资格和条件

经本所律师核查，发行人具备《公司法》第七十六条、第七十八条规定的股份有限公司设立的资格和条件，具体如下：

（1）发起人共有 14 名，符合法定人数，且半数以上在中国境内有住所；

（2）发起人缴纳的注册资本为 563,245,374 元，符合《公司章程》规定的全体发起人认购的股本总额；

（3）发起人将其在合晶有限的权益所对应的净资产投入发行人，并折算为各发行人所持有的发行人的股份，剩余部分计入资本公积，股份发行、筹办事项符合法律规定；

（4）发起人共同签署《公司章程》；

（5）发行人有公司名称，并且设立了股东大会、董事会、监事会、总经理等股份有限公司应当具备的组织机构；

（6）发行人注册于上海市松江区石湖荡镇长塔路 558 号，具有公司住所。

3、发行人的设立方式

根据公司创立大会暨 2019 年第一次股东大会决议、《发起人协议》《公司章程》等文件，发行人系由合晶有限以截至 2019 年 9 月 30 日经审计的净资产折股整体变更设立的股份有限公司。

综上，本所律师认为，发行人设立的程序、资格、条件、方式等符合有关法律法規的规定。

（二）发行人设立过程中签订的改制重组合同/《发起人协议》

2019 年 12 月 6 日，合晶有限全体股东签署《发起人协议》，约定了改制方案，股份公司的名称、住所、经营期限，公司的经营宗旨和经营范围，公司设立的方式、组织形式，公司注册资本、股份总额、类别、发起人认购股份的数额、形式及期限，发起人的权利和义务，费用承担等重要事项。

《发起人协议》经合晶有限全体股东签字确认，本所律师认为，发行人设立过程中签署的《发起人协议》符合有关法律、法规和规范性文件的规定，不会因此引致发行人设立行为存在潜在纠纷。

（三）发行人设立过程中的审计、资产评估及验资事项

1、发行人设立过程中的审计事项

根据立信于 2019 年 11 月 7 日出具的以 2019 年 9 月 30 日为基准日的《审计报告》（信会师报字[2019]第 ZA41058 号），截至 2019 年 9 月 30 日，合晶有限账面净资产值为 149,144.629972 万元。

2、发行人设立过程中的资产评估事项

根据北方亚事于 2019 年 11 月 11 日出具的以 2019 年 9 月 30 日为基准日的《上海合晶硅材料有限公司拟进行股份制改造涉及的净资产评估项目资产评估报告》（北方亚事评报字[2019]第 05-028 号），截至 2019 年 9 月 30 日，合晶有限的所有者权益（净资产）的经评估价值为 188,146.49 万元。

3、发行人设立过程中的验资事项

根据立信于 2019 年 12 月 24 日出具的《上海合晶硅材料股份有限公司验资报告》（信会师报字[2019]第 ZA15911 号），以合晶有限截至 2019 年 9 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 1,491,446,299.72 元中的人民币 563,245,374 元为基础按 1:1 的比例折合股份总额 56,324.5374 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 56,324.5374 万元，大于股本部分 928,200,925.72 元计入资本公积。

综上，本所律师认为，发行人设立过程中有关审计、资产评估、验资等已履行了必要程序，符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（四）发行人创立大会暨 2019 年第一次股东大会的程序及所议事项

根据发行人提供的创立大会暨 2019 年第一次股东大会会议通知、议案及决议并经本所律师核查，发行人于 2019 年 12 月 6 日召开创立大会暨 2019 年第一次股东大会，审议通过《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司筹备情况的报告〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司筹备费用的报告〉的议案》《关于设立上海合晶硅材料股份有限公司及发起人出资情况的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司章程〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司董事会议事规则〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司监事会议事规则〉的议案》《关于选举上海合晶硅材料股份有限公司第一届董事会董事的议案》《关于选举上海合晶硅材料股份有限公司第一届监事会监事的议案》《关于授权上海合晶硅材料股份有限公司董事会办理工商注册登记及相关事宜的议案》。

经核查，本所律师认为发行人创立大会暨 2019 年第一次股东大会的程序及所议事项符合当时法律、法规和规范性文件的规定。

五、发行人的独立性

（一）发行人的资产独立、完整

根据立信出具的《审计报告》《上海合晶硅材料股份有限公司注册资本、实收资本的复核报告》、发行人提供的工商档案文件、相关资产权属证明等文件和发行人书面说明，经本所律师核查，发行人设立及历次增资时的出资均已经会计师事务所验资，发行人的注册资本已足额缴纳。发行人具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。

基于上述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，发行人的资产独立、完整。

（二）发行人的业务独立

根据发行人提供的订单等相关文件资料和发行人书面说明，经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人独立对外签署合同，其业务独立于发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技及其控制的其他企业。如本法律意见书“九、关联交易及同业竞争”所述，截至本法律意见书出具之日，发行人与控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技及其控制的其他企业不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响发行人独立性或显失公平的关联交易。

基于上述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，发行人的业务独立。

（三）发行人的人员独立

根据发行人高级管理人员填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》和发行人书面说明，经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人总经理、财务总监和董事会秘书作为高级管理人员不存在在控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技及其控制的其他企业领薪的情形；发行人的财务人员未在控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技及其控制的其他企业中兼职。

基于上述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，发行人的人员独立。

（四）发行人的机构独立

根据《内控报告》《公司章程》等公司内部治理文件和发行人书面说明，经本所律师核查，发行人已按照《公司法》及《公司章程》的规定，设立股东大会、董事会及其专门委员会、监事会等机构，聘请高级管理人员，发行人按照自身经营管理的需要设置了相关职能部门，已建立健全内部经营管理机构行使经营管理职权，与发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

基于上述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，发行人的机构独立。

（五）发行人的财务独立

根据《内控报告》、发行人财务会计制度、子公司管理制度和发行人书面说明，经本所律师通过对发行人财务总监、立信会计师访谈等方式进行核查，发行人设立了独立的财务部门，已建立独立的财务会计核算体系，能够独立作出财务决策；发行人具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；发行人依法独立设立账户，未与控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技及其控制的其他企业共用银行账户。

基于上述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，发行人的财务独立。

（六）发行人具有面向市场自主经营的能力

根据《内控报告》、发行人书面说明以及本所律师对发行人经营场所的实地调查结果，截至本法律意见书出具之日，发行人主要从事半导体硅外延片的研发、生产、销售；发行人拥有主营业务经营所需的资质许可，具有面向市场自主经营的能力。

经本所律师核查，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，发行人的资产完整，资产、业务、人员、财务、机构独立，具有面向市场自主经营的能力。

六、发起人和股东

（一）发起人的资格

经核查，发行人共有 14 名发起人股东，其中 STIC、美国绿捷、荣冠投资为境外公司，兴港融创、中电中金、厦门联和、厦门金创、上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺、扬州芯晶阳为境内有限合伙企业。

各发起人的具体情况详见《律师工作报告》“六、发起人和股东”之“（一）发起人的资格”。

经本所律师核查，本所律师认为，各发起人均具有法律、法规和规范性文件规定担任发起人或进行出资的资格。

（二）发起人的人数、住所、出资比例

根据发行人《公司章程》《发起人协议》及立信于 2019 年 12 月 24 日出具的《上海合晶硅材料股份有限公司验资报告》（信会师报字[2019]第 ZA15911 号）并经本所律师核查，发行人股份公司设立时，发起人共计 14 名。各发起人的住所情况详见《律师工作报告》“六、发起人和股东”之“（一）发起人的资格”。

发行人作为股份公司设立时，各发起人的出资比例如下表所示：

| 股东名称 | 出资方式 | 持股数（股） | 持股比例（%） |
|-----------|-------|--------------------|---------------|
| STIC | 净资产折股 | 319,624,122 | 56.7469 |
| 美国绿捷 | 净资产折股 | 5,607,389 | 0.9956 |
| 荣冠投资 | 净资产折股 | 4,587,864 | 0.8145 |
| 兴港融创 | 净资产折股 | 198,737,316 | 35.2843 |
| 中电中金 | 净资产折股 | 16,227,618 | 2.8811 |
| 厦门联和 | 净资产折股 | 7,881,986 | 1.3994 |
| 厦门金创 | 净资产折股 | 3,709,170 | 0.6585 |
| 上海聚芯晶 | 净资产折股 | 1,464,651 | 0.2600 |
| 上海海铸晶 | 净资产折股 | 850,892 | 0.1511 |
| 上海安之微 | 净资产折股 | 87,182 | 0.0155 |
| 上海海崧兴 | 净资产折股 | 38,360 | 0.0068 |
| 郑州兴晶旺 | 净资产折股 | 3,883,068 | 0.6894 |
| 郑州兴芯旺 | 净资产折股 | 197,030 | 0.0350 |
| 扬州芯晶阳 | 净资产折股 | 348,726 | 0.0619 |
| 合计 | — | 563,245,374 | 100.00 |

经本所律师核查，发行人 14 名发起人中，除 STIC、美国绿捷、荣冠投资外，其他 11 名发起人兴港融创、中电中金、厦门联和、厦门金创、上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺、扬州芯晶阳皆在中国境内有住所；符合《公司法》等相关法律、法规和规范性文件关于“设立股份有限公司，应当有二人以上二百人以下发起人，其中须有半数以上的发起人在中国境内有住所”以及外商投资股份有限公司“至少有一个发起人应为外国股东”的发起设立股份有限公

司发起人人数和住所的有关规定，其出资比例亦符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

综上，本所律师认为，发行人的发起人人数、住所、出资比例符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（三）发行人的现有股东

根据发行人的工商档案、股东名册等相关资料，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人现有股东共 23 名，分别为 STIC、美国绿捷、荣冠投资、兴港融创、中电中金、厦门联和、厦门金创、上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺、扬州芯晶阳、厦门联和二期、双百贤才、瀚思博投、华虹虹芯、上海盛雍、深圳众晶、比亚迪、创启开盈、盛美上海，除发起人外共新增 9 名股东，14 名发起人股东的住所和出资比例详见《律师工作报告》“六、发起人和股东”之“（一）发起人的资格”和“（二）发起人的人数、住所、出资比例”，9 名新增股东具体情况详见《律师工作报告》“六、发起人和股东”之“（三）发行人的现有股东”。

本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，发行人的股东人数、住所、出资比例符合有关法律、法规和规范性文件的规定。机构股东具有有关法律、法规和规范性文件规定的担任股东并进行出资的资格。

（四）发行人的实际控制人

经本所律师核查，STIC 直接持有发行人 319,624,122 股股份，占本次发行前股本总额的 53.6413%，超过本次发行前股本总额的 50%，系发行人控股股东。STIC 系一家投资控股平台公司，由台湾证券柜台买卖中心上柜公司合晶科技通过全资子公司 WWIC 间接持有 89.26% 的权益。

1、发行人无实际控制人

根据《公司法》第二百一十六条，“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东”，“实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人”。

根据发行人报告期内公司章程、协议、发行人历次股东大会、董事会、监事会的议案、表决表、表决结果表、决议、会议记录、发行人股东填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》及书面确认，报告期内发行人公司章程、协议或其他安排的相关规定以及发行人历次股东大会、董事会、监事会及发行人经营管理的实际运作情况如下：

2019年1月1日至2019年12月5日期间，董事会为发行人最高权力机构，决定发行人的重大事项，STIC能够决定发行人董事会半数以上成员选任，有权提名发行人总经理，STIC为合晶有限控股股东。

2019年12月6日至本法律意见书出具之日，发行人整体变更设立，建立了由股东大会、董事会、监事会、独立董事、总经理等机构和人员组成的内部治理机构，STIC持有发行人50%以上股权，可以对公司的股东大会决议产生重大影响，其提名的董事占发行人非独立董事半数以上，可以对董事会产生重大影响，为发行人控股股东。

根据境外法律意见书，STIC的主营业务为投资控股，合晶科技通过WWIC间接控制STIC。根据合晶科技2019年年报、2020年年报、2021年年报以及中国台湾律师出具的法律意见书，最近三年，合晶科技股权分散，前十大股东合计持股比例较低，不存在通过投资关系、协议或者其他安排能够实际支配合晶科技行为的人。

经本所律师查阅中国台湾律师出具的法律意见书、合晶科技的公司章程、合晶科技最近三年股东会、董事会等会议文件及在中国台湾证券交易所的公开披露信息等，本所律师认为认定发行人无实际控制人符合发行人的实际情况。

综上所述，本所律师认为，最近三年发行人无实际控制人。

2、发行人控制权没有发生变更

如本法律意见书“四、发行人的设立”“七、发行人的股本及其演变”所述，报告期内，合晶科技通过STIC控制的发行人股份均超过50%。如本法律意见书“六、发起人和股东”之“（四）发行人的实际控制人”之“1、发行人无实际控制人”所述，根据合晶科技2019年度年报、2020年度年报、2021年度年报及中国台湾律师出具的法律意见书，最近三年合晶科技股权分散，前十大股东合计持股比例较低，不存在通过投资关系、协议或者其他安排能够实际支配合晶科技行为的人。因此，最近三年发行人控制权没有发生变更，无实际控制人。

如本法律意见书“八、发行人的业务”之“（三）业务变更情况”所述，发行人最近两年内主营业务未发生过重大变更。

如《律师工作报告》“十五、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化”之“（二）发行人最近两年内董事、监事、高级管理人员的变化”所述，发行人董事、监事及高级管理人员的变化符合法律法规及当时有效的公司章程的有关规定，并已履行必要的法律程序；最近两年内，变动后新增的董事，均来自发行人原股东提名，或因完善公司治理结构而增加独立董事，发行人董事最近两年内没有发生重大不利变化；最近两年内，发行人为完善公司治理结构而聘请财务总监和董事会秘书，辞任的总经理因退休发生岗位变化，新任总理由发行人内部培养产生，辞任的财务总监目前仍在发行人担任董事及上海合晶台湾办事处诉讼及非诉代理人职务，根据发行人说明，上述人员变动不会对发行人的生产经营产生重大不利影响，发行人高级管理人员最近两年内没有发生重大不利变化。

发行人与管理团队均已签署《聘任合同》或《劳动合同》，为管理团队提供了良好的薪酬和福利待遇。为进一步确保管理团队的持续稳定，发行人实施了员工持股计划，并制定了股票期权激励计划，相关主体均出具相关股份锁定承诺。

如本法律意见书“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”所述，发行人已设置股东大会、董事会、监事会，选举了公司董事（包括独立董事）、监事（包括职工代表监事），并聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员；董事会由独立董事和非独立董事组成，独立董事人数占全体董事人数不少于三分之一；董事会下设战略决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，发行人具有健全的组织机构。同时，发行人具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，上述议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。发行人设立的上述组织机构及其相关人员依据法律法规及《公司章程》等制度履行职责，发行人无实际控制人的情形不影响发行人公司治理的有效性。

根据发行人控股股东 STIC、WWIC 及合晶科技签署的《关于所持股份锁定期的承诺函》，为了稳定发行人股权及控制结构，发行人控股股东 STIC、WWIC 及合晶科技均承诺“自上海合晶首次发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所科创板上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司在其上市之前直接或间接持有的上海合晶 A 股股份，也不由上海合晶回购本公司在其上市之前直接或间接持有的上海合晶 A 股股份。若因上海合晶进行权益分派等导致本公司直接或间接持有的上海合晶股票发生变化的，本公司仍将遵守上述承诺”；根据发行人其他股东签署的《关于股份锁定的承诺函》，发行人其他股东均承诺“自上海合晶首次发行人民

币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所科创板上市之日起十二个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业在其上市之前直接或间接持有的上海合晶 A 股股份，也不由上海合晶回购本企业在其上市之前直接或间接持有的上海合晶 A 股股份。若因上海合晶进行权益分派等导致本企业持有的上海合晶股票发生变化的，本企业仍将遵守上述承诺”。

综上所述，本所律师认为，发行人无实际控制人，该情形在最近三年未发生变更。报告期内，发行人股权稳定，公司治理有效，经营决策具有稳定性，无实际控制人的情形并未给发行人的持续发展和持续盈利能力带来重大不确定性。

（五）发起人的出资

1、根据《发起人协议》《公司章程》及立信于 2019 年 12 月 24 日出具的《上海合晶硅材料股份有限公司验资报告》（信会师报字[2019]第 ZA15911 号），并经本所律师核查，发行人系由其前身合晶有限以其经审计账面净资产值折股整体变更而来，各发起人均以其所持合晶有限股权所对应的净资产作为对发行人的出资。各发起人投入发行人的资产产权关系清晰，将上述资产投入发行人不存在法律障碍。

2、经本所律师核查，发行人的设立属于有限责任公司整体变更为股份有限公司，发行人不存在将全资附属企业或其他企业先注销再折价入股或以在其他企业中的权益折价入股的情形。

3、经本所律师核查，发行人的设立属于有限责任公司整体变更为股份有限公司，各发起人以其对合晶有限出资形成的权益所对应的净资产折为其所拥有的发行人的股份，合晶有限的资产、业务和债权、债务全部由发行人承继，相应的资产或权利的权属证书所有人名称已变更为发行人。

（六）员工持股计划

1、具体人员构成

上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺及扬州芯晶阳的具体人员构成详见《律师工作报告》“六、发起人和股东”之“（一）发起人的资格”之“8、上海聚芯晶”“9、上海海铸晶”“10、上海安之微”“11、上海海崧兴”“12、郑州兴晶旺”“13、郑州兴芯旺”“14、扬州芯晶阳”。截至本法律意见书出具之日，上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴

晶旺、郑州兴芯旺及扬州芯晶阳的有限合伙人及普通合伙人的股东均为发行人及其下属公司的员工。³

2、员工减持承诺情况

上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺及扬州芯晶阳已按照相关法律法规的规定作出相应的股份减持承诺。

3、规范运行情况

根据发行人提供的相关文件，并经本所律师访谈员工持股平台的合伙人，发行人已按照法律、法规、规章及规范性文件要求履行决策程序，并遵循发行人自主决定、员工自愿参加的原则，不存在强制摊派、强行分配的方式强制员工参加员工持股计划的情形。

经查阅上海合晶员工持股管理办法、上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺、扬州芯晶阳的合伙协议及其修正案、合伙人的出资凭证等，并经本所律师访谈员工持股平台的合伙人，参与持股计划的员工与其他投资者权益平等、盈亏自负、风险自担，未利用知悉公司相关信息的优势，侵害其他投资者合法权益，上述全体合伙人均以货币出资，且均按照协议约定足额缴付了出资款。

发行人已制定员工持股管理办法，员工持股平台上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺、扬州芯晶阳均已制定合伙协议，建立健全了持股在平台内的流转、退出机制以及股权管理机制。

根据上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺及扬州芯晶阳的工商档案及其他相关文件，截至本法律意见书出具之日，除因员工离职，部分员工受让的郑州兴晶旺、郑州兴芯旺合伙份额正在办理工商变更手续外，上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺及扬州芯晶阳的设立、其他份额及其持有人的变动履行了相应的程序。

根据《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》，经本所律师查询信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、中国裁判文书网

³ 因员工离职，部分员工受让的合伙份额正在办理工商变更手续。

(<http://wenshu.court.gov.cn/>)、中国执行信息公开网 (<http://zxgk.court.gov.cn/>)，截至本法律意见书出具之日，上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺及扬州芯晶阳不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁，报告期内不存在重大行政处罚。

4、备案情况

如《律师工作报告》“六、发起人和股东”之“(一)发起人的资格”之“8、上海聚芯晶”“9、上海海铸晶”“10、上海安之微”“11、上海海崧兴”“12、郑州兴晶旺”“13、郑州兴芯旺”“14、扬州芯晶阳”所述，上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺及扬州芯晶阳不需要按照《私募基金登记备案办法》和《私募基金管理办法》等相关法律法规履行登记或备案程序。

(七) “三类股东”

根据发行人提供的《公司章程》、工商档案，发行人股东提供的公司章程/合伙协议、工商档案、股东/出资人股权结构穿透表、《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》等相关文件，并经本所检索国家企业信用信息公示系统 (<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>)、企查查 (<https://www.qichacha.com/>) 等企业信息查询平台，截至本法律意见书出具之日，发行人直接股东中不存在“三类股东”(即契约型私募基金、资产管理计划和信托计划)。

七、发行人的股本及其演变

(一) 发行人设立时的股本结构

发行人设立时的具体情况详见《律师工作报告》“七、发行人的股本及其演变”之“(一) 发行人设立时的股本结构”。经本所律师核查，本所律师认为，发行人设立时的股权设置、股本结构合法有效。

(二) 发行人及其前身的历次股权变动情况

发行人及其前身的历次股权变动情况详见《律师工作报告》“七、发行人的股本及其演变”之“(二) 发行人及其前身的历次股权变动情况”。

经本所律师核查，本所律师认为，发行人历次股权变动有效，符合中国境内法律的规定，不存在法律纠纷。

(三) 发行人与股东之间的特殊权利安排

2019年9月18日，合晶有限与STIC、美国绿捷、荣冠投资、中电中金、厦门金创、厦门联和（中电中金、厦门金创和厦门联和合称“投资人”）签署《上海合晶硅材料有限公司增资扩股协议》。同日，合晶有限全体股东签署《上海合晶硅材料有限公司合资经营合同》。各方在前述协议中就合格上市之前兴港融创、投资人享有的优先购买权、随售权、优先认购权，投资人的强制出售权、反稀释权、知情权等事项做出约定。根据上海合晶、STIC、美国绿捷、荣冠投资、中电中金、厦门金创、厦门联和于2020年6月12日签署的《终止协议》、发行人股东填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》及发行人股东出具的确认，上述权利事项已自2020年3月4日起终止，即使发行人在合格申报后未能完成合格上市，前述该等条款项下的权利亦不再恢复。

根据发行人股东填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》及发行人股东出具的承诺函及发行人说明，截至上述文件出具之日，发行人股东未与发行人或其他股东等第三方约定任何估值调整机制，与发行人或发行人其他股东之间不存在股东权利特殊协议或安排。

（四）国有股权管理

根据《上市公司国有股权监督管理办法》（国资委、财政部、证监会令第36号）第七十八条，“国有出资的有限合伙企业不作国有股东认定，其所持上市公司股份的监督管理另行规定”。兴港融创、中电中金、厦门联和、厦门金创、上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺、扬州芯晶阳、厦门联和二期、双百贤才、瀚思博投、华虹虹芯、上海盛雍、深圳众晶、创启开盈作为有限合伙企业不属于《上市公司国有股权监督管理办法》规定的国有股东，无需申请办理国有股东标识管理（即“SS”）。

比亚迪、盛美上海均为上市公司，不属于符合以下情形的企业和单位，不属于《上市公司国有股权监督管理办法》规定的国有股东，无需申请办理国有股东标识管理（即“SS”）：（1）政府部门、机构、事业单位、境内国有独资或全资企业；（2）前述第一项单位或企业独家持股比例超过50%，或合计持股比例超过50%，且其中之一为第一大股东的境内企业；（3）前述第二项所述企业直接或间接持股的各级境内独资或全资企业。发行人亦不存在其他需要标识“SS”的国有股东。

（五）发行人股份质押情况

根据发行人及其全体股东出具的书面确认并经本所律师检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），截至本法律意见书出具之日，发行人股东所持发行人的股份未设置质押。

八、发行人的业务

（一）经营范围

根据发行人现持有的《营业执照》并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），发行人的经营范围为“生产电子材料，销售自产产品，以及上述同类产品批发、进出口贸易（拍卖除外、涉及许可经营的凭许可证经营），道路普通货物运输。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”。

发行人境内子公司的经营范围详见本法律意见书“十、发行人的主要财产”之“（六）发行人的子公司”所述。

根据发行人及其子公司所在地市场监督、税务等相关政府部门出具的证明文件、发行人书面确认并经核查，本所律师认为，发行人及其子公司的经营范围符合相关法律、法规的规定，已经取得经营主营业务所需的相关业务资质及许可。

（二）境外业务

根据《审计报告》、发行人书面确认并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人在中国台湾设立上海合晶台湾办事处，根据中国台湾律师出具的法律意见书，上海合晶台湾办事处“系依中国台湾地区的有关规定核准许可报备且有效存续的大陆公司在台办事处，不具有独立的法律主体资格，得依法于中国台湾地区从事开放项目正面表列之签约报价、议价、投标、采购、市场调查、研究业务活动为限（但目的事业主管机关另有规定者，从其规定）”。

上述办事处的基本情况详见本法律意见书“十、发行人的主要财产”之“（五）发行人的中国台湾办事处”所述。

（三）业务变更情况

根据《审计报告》、发行人提供的工商资料及书面确认并经本所律师核查，发行人最近两年内主营业务未发生过重大变更。

（四）主要业务资质和许可

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司主要拥有的经营资质证书情况详见《律师工作报告》附件二。

（五）发行人的主营业务

根据《招股说明书（申报稿）》《审计报告》及发行人书面确认，截至本法律意见书出具之日，发行人主营业务为从事半导体硅外延片的研发、生产、销售。

（六）发行人的持续经营能力

根据《招股说明书（申报稿）》《审计报告》《企业信用报告》以及发行人的书面确认，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人依法存续，发行人的主要财务指标良好，不存在不能支付到期债务的情况，不存在影响其持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

（一）关联方

根据《公司法》《上市规则》《企业会计准则第 36 号—关联方披露》等相关法律、法规和规范性文件的相关规定，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人的主要关联方如下：

1、关联法人和其他组织

（1）直接或间接控制发行人的法人或其他组织

直接或间接控制发行人的法人或其他组织包括：STIC、WWIC 和合晶科技。STIC 直接持有发行人 53.6413%的股份，为发行人的控股股东。WWIC 持有 STIC89.26%的股权，合晶科技持有 WWIC100%的股权。

（2）直接或间接持有发行人 5%以上股份的法人或其他组织

直接或间接持有公司 5%以上股份的法人或其他组织包括：

| 序号 | 名称 | 关联关系说明 |
|----|------------------|---------------|
| 1 | 兴港融创 | 直接持有公司 5%以上股份 |
| 2 | 河南京港股权投资基金管理有限公司 | 兴港融创的普通合伙人 |
| 3 | 郑州航空港兴晟信资本管理有限公司 | 间接持有公司 5%以上股份 |
| 4 | 河南航空港投资集团有限公司 | 间接持有公司 5%以上股份 |

（3）前述关联法人直接或间接控制的法人或其他组织

前述关联法人直接或间接控制的法人或其他组织，主要包括：

| 序号 | 关联方名称 | 关联关系说明 |
|----|------------------------------|---|
| 1 | 锐正有限公司 | STIC 直接控制的企业 |
| 2 | Wafermaster Investment Corp. | WWIC 直接控制的企业 |
| 3 | 美国汉崧 | WWIC 通过 Wafermaster Investment Corp.控制的企业 |
| 4 | 晶材科技股份有限公司 | 合晶科技直接控制的企业 |
| 5 | 上海骅芯科技有限公司 | 合晶科技直接控制的企业 |
| 6 | 河南省华锐光电产业有限公司 | 兴港融创直接控制的企业 |
| 7 | 郑州航空港产业发展有限公司 | 兴港融创直接控制的企业 |
| 8 | 郑州航空港区兴华光电科技有限公司 | 兴港融创直接控制的企业 |

(4) 关联自然人直接或者间接控制的法人或其他组织

关联自然人直接或者间接控制的法人或其他组织，主要包括：

| 序号 | 关联方名称 | 关联关系说明 |
|----|-------------------------------|----------------------------|
| 1 | Grand Sea Investments Limited | 公司董事焦平海直接持有 100% 股权 |
| 2 | 伟海投资有限公司 | 公司董事焦平海直接持有 100% 股权 |
| 3 | 美国绿捷 | 公司董事焦平海的兄弟焦生海直接持有 100% 股权 |
| 4 | 旭扬管理顾问股份有限公司 | 公司董事邵中和及其配偶阮妮莲控制的企业 |
| 5 | 和莲投资股份有限公司 | 公司董事邵中和配偶阮妮莲直接持有 51.75% 股权 |
| 6 | 旭扬创业投资有限公司 | 公司董事邵中和配偶阮妮莲直接持有 100% 股权 |
| 7 | 上海镁塔数码科技有限公司 | 公司董事会秘书庄子衿配偶达虹直 |

| 序号 | 关联方名称 | 关联关系说明 |
|----|----------------------------|------------------------|
| | | 接持有 60% 股权 |
| 8 | Wintek International Corp. | STIC 董事王泰元直接持有 100% 股权 |

(5) 关联自然人（独立董事除外）担任董事、高级管理人员的法人或其他组织除在发行人及其子公司担任的职务外，关联自然人（独立董事除外）担任董事、高级管理人员的法人或其他组织，主要包括：

| 序号 | 姓名 | 关联自然人与公司关系 | 关联方名称 | 关联方任职 |
|------------------|-----|------------|------------------------------|---------|
| 1 | 刘苏生 | 董事长 | STIC | 董事 |
| 2 | 焦平海 | 董事 | 合晶科技 | 董事长、执行长 |
| | | | 晶材科技股份有限公司 | 董事长 |
| | | | 美国汉崧 | 执行长 |
| | | | STIC | 董事 |
| | | | WWIC | 董事 |
| | | | 锐正有限公司 | 董事 |
| | | | Wafermaster Investment Corp. | 董事 |
| 3 | 邰中和 | 董事 | 伟海投资有限公司 | 董事 |
| | | | 合晶科技 | 董事 |
| | | | 大橡股份有限公司 | 董事 |
| | | | 华硕电脑股份有限公司 | 独立董事 |
| | | | 光电科技工业协进会 | 董事长 |
| | | | 旭扬管理顾问股份有限公司 | 董事长 |
| | | | 是方电讯股份有限公司 | 董事 |
| | | | 寰邦科技股份有限公司 | 董事 |
| | | | 富尔特科技股份有限公司 | 董事 |
| 捷扬光电股份有限公司 | 董事 | | | |
| 北京世纪互联宽带数据中心有限公司 | 董事 | | | |

| 序号 | 姓名 | 关联自然人与公司关系 | 关联方名称 | 关联方任职 |
|----|-----|------------|---------------------------------|----------|
| | | | 禾阳投资股份有限公司 | 董事长 |
| | | | 旭扬理财顾问股份有限公司 | 董事长 |
| | | | 知传国际股份有限公司 | 董事 |
| | | | 旭扬控股股份有限公司 | 董事 |
| 4 | 廖琼 | 董事 | 郑州市宝聚丰实业有限公司 | 董事长 |
| | | | 深圳市宝齐丰国际贸易有限公司 | 董事长 |
| | | | 河南乐腾电子科技有限公司 | 董事 |
| | | | 河南商博通供应链管理有限公司 | 董事 |
| | | | 河南迈胜医疗科技有限公司 | 董事 |
| | | | 郑州市世基实业有限公司 | 董事 |
| | | | 郑州航空港区兴维实业有限公司 | 总经理 |
| | | | 郑州兴庚实业有限公司 | 董事长、总经理 |
| | | | 郑州航空港兴晟信资本管理有限公司 | 董事、副总经理 |
| 5 | 余经纬 | 董事 | 河南京港股权投资基金管理有限公司 | 董事、副总经理 |
| | | | 郑州航空港云港基金管理有限公司 | 董事 |
| | | | 中原航空港产业投资基金管理有限公司 | 董事、总经理 |
| 6 | 叶德昌 | 监事会主席 | STIC | 董事 |
| | | | 江申工业股份有限公司 | 独立董事 |
| | | | 嘉裕股份有限公司 | 独立董事 |
| | | | 友通资讯股份有限公司 | 独立董事 |
| 7 | 何琳 | 监事 | 郑州兴庚实业有限公司 | 董事 |
| 8 | 焦生海 | 董事焦平海的兄弟 | STIC | 董事 |
| | | | 盛美上海 | 董事 |
| | | | Sycamore Management Corporation | 管理合伙人 |
| | | | 美国绿捷 | 董事、首席执行官 |

| 序号 | 姓名 | 关联自然人与公司关系 | 关联方名称 | 关联方任职 |
|----|-----|---------------|----------------------------|--------|
| 9 | 吴南阳 | 合晶科技的董事 | 艾笛森光电股份有限公司 | 董事 |
| | | | 微晶先进光电科技有限公司 | 董事 |
| | | | 广东晶科电子股份有限公司 | 董事 |
| 10 | 刘秀美 | 合晶科技的董事 | 华荣电线电缆股份有限公司 | 经理 |
| | | | 中宇环保工程股份有限公司 | 董事 |
| | | | 金居开发股份有限公司 | 董事 |
| | | | 华广生技股份有限公司 | 董事 |
| 11 | 王泰元 | STIC 的董事 | 吉优股份有限公司 | 董事长 |
| | | | Wintek International Corp. | 董事 |
| 12 | 张宪元 | 合晶科技的总经理 | 茂丞科技股份有限公司 | 独立董事 |
| | | | 上海骅芯科技有限公司 | 总经理 |
| 13 | 阮妮莲 | 董事邵中和的配偶 | 旭扬创业投资有限公司 | 董事 |
| | | | 和莲投资股份有限公司 | 董事长 |
| | | | 旭扬控股股份有限公司 | 董事长 |
| | | | 奎福股份有限公司 | 董事长 |
| | | | 旭扬理财顾问股份有限公司 | 董事 |
| | | | 日环股份有限公司 | 董事 |
| 14 | 叶德峰 | 监事会主席叶德昌的兄弟姐妹 | 启林印刷有限公司 | 董事、总经理 |
| 15 | 达虹 | 董事会秘书庄子昉的配偶 | 上海镁塔数码科技有限公司 | 执行董事 |

根据实质重于形式的原则，我们亦将盛美上海的下属企业认定为发行人关联方，如清芯科技有限公司。

(6) 发行人的控股子公司

发行人的控股子公司的具体情况如《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（六）发行人的子公司”所述。

2、关联自然人

(1) 发行人现任及最近 12 个月内离任的董事、监事及高级管理人员及其关系密切的家庭成员

目前发行人现任董事 9 名（含 3 名独立董事），监事 3 名（含 1 名职工监事），总经理 1 名，财务总监 1 名，董事会秘书 1 名。该等人员以及最近 12 个月内离任的董事、监事及高级管理人员的具体情况如《律师工作报告》“十五、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化”所述。

除上述人员外，发行人的关联自然人还包括上述人员关系密切的家庭成员，包括其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹，子女配偶的父母。

(2) 直接或间接控制发行人的法人或其他组织的董事、监事、高级管理人员或其他主要负责人

除上述已披露的关联方之外，根据《公司法》《上市规则》《企业会计准则第 36 号—关联方披露》等相关法律、法规和规范性文件的相关规定，就报告期内与发行人曾经存在关联关系或根据实质重于形式的原则认定的关联方，我们亦将其纳入报告期内关联方范围以核查报告期内的关联交易。

(二) 关联交易

根据《审计报告》和发行人书面说明，经本所律师核查，发行人报告期内主要关联交易的情况如下：

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------------|--------|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 合晶科技及其下属其他企业 | 采购商品 | 6,118.89 | 18,455.74 | 26,436.97 | 65,027.28 |
| 盛美上海及其下属企业 | 采购商品 | 25.99 | 35.64 | 20.44 | 43.68 |

出售商品/提供劳务情况表：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 合晶科技及其下属其他企业 | 销售商品 | 3,563.59 | 21,647.96 | 21,719.98 | 62,179.15 |

2、关联担保情况

报告期内，发行人及子公司作为被担保方的关联担保情况如下：

| 担保方 | 被担保方 | 担保额度 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-----------------|------------|
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 2,000,000.00 美元 | 是 |
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 2,000,000.00 美元 | 是 |
| 合晶科技 | 合晶有限 | 12,000,000.00 元 | 是 |
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 3,000,000.00 美元 | 是 |
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 2,000,000.00 美元 | 是 |
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 3,000,000.00 美元 | 是 |
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 2,000,000.00 美元 | 是 |
| 合晶科技 | 空港合晶 | 60,000,000.00 元 | 是 |

3、关联方资金拆借

单位：万元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------|----------|------------|------------|------|
| 拆入 | | | | |
| 兴港（天津）商业保理有限公司 | 1,999.35 | 2020年11月4日 | 2021年5月20日 | 保理融资 |

注：郑州合晶共计支付利息约 69.97 万元。

4、关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----|--------|-----------|--------|--------|--------|
|-----|--------|-----------|--------|--------|--------|

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------|--------|-----------|--------|----------|--------|
| 合晶科技及其下属其他企业 | 购买固定资产 | - | 314.35 | 552.94 | 0.49 |
| 盛美上海及其下属企业 | 购买固定资产 | - | 879.31 | 2,349.82 | 808.43 |
| 合晶科技及其下属其他企业 | 出售固定资产 | - | 52.88 | - | 25.87 |

5、关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------|-----------|--------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 250.35 | 472.78 | 485.99 | 201.13 |

注：关键管理人员包括董事长、董事、总经理、董事会秘书、财务总监。

6、其他关联交易事项

(1) 因 STIC 以其持有的上海晶盟股权对上海合晶增资，具体情况详见《律师工作报告》“七、发行人的股本及其演变”之“(二) 发行人及其前身的历次股权变动情况”之“11、2016年12月，第六次增资”，2019年6月，上海合晶代缴税款15,831,879.18元。2019年12月，上海合晶从 STIC 收回代缴税款。

(2) 2017年2月，合晶科技与郑州合晶签订《技术实施许可合同》，约定合晶科技许可郑州合晶使用生产200mm单晶硅片的相关技术，技术实施许可无使用费，许可期限为永久。2020年5月27日，合晶科技与郑州合晶签订了《<技术实施许可合同>之终止协议》，双方一致同意终止《技术实施许可合同》。

(3) 2020年1月1日，合晶科技与上海合晶签订《委托加工框架协议》，根据该协议约定，合晶科技委托上海合晶及其控股子公司为合晶科技加工、制造抛光片及晶棒产品，合晶科技向上海合晶直接提供主要原材料，上海合晶将原材料加工成符合合晶科技要求的加工产品并交付给合晶科技。协议有效期自生效日的第三个周年日届满，自双方授权代表签字或盖章及加盖公章或合同章之日起成立，自发行人股东大会通过决议批准协议之日起生效。2020年11月24日，合晶科技与上海合晶签订《委托加工

框架协议之补充协议》，2021年3月3日，合晶科技与上海合晶签订《委托加工框架协议之补充协议（二）》，进一步修改代工产品范围。2021年12月31日，合晶科技与上海合晶签订《关于〈委托加工框架协议〉及补充协议之终止协议》，自2021年12月31日起终止《委托加工框架协议》及补充协议及其项下权利义务。

（4）2020年5月15日，上海合晶与合晶科技签订《关联交易框架协议》。根据该协议约定，上海合晶向合晶科技采购原材料，并向合晶科技销售半成品、成品等商品；上海合晶向合晶科技提供委托加工服务。双方交易按协议约定的定价原则进行交易。协议有效期三年，由双方授权代表签字或盖章及加盖公章并经上海合晶股东大会批准后生效。

（5）2020年5月15日，合晶科技与上海合晶签署《专利转让合同》，约定合晶科技将所拥有的两项中国境内专利的专利权及与专利权有关的一切权益永久性地无偿转让给上海合晶。

（三）关联交易的公允性

发行人于2020年3月4日召开的第一届董事会第四次会议以及于2020年5月15日召开的2019年年度股东大会审议通过《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司2020年度日常关联交易预计〉的议案》；发行人于2021年5月11日召开的第一届董事会第十六次会议以及于2021年5月31日召开的2020年年度股东大会审议通过《关于预计2021年度日常关联交易的议案》；发行人于2022年6月8日召开的第一届董事会第二十二次会议以及于2022年6月28日召开的2021年年度股东大会审议通过《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司2022年度日常关联交易预计〉的议案》；上述议案审议过程中，关联董事和关联股东已回避表决，独立董事已发表事前认可意见及独立意见，决策程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》及发行人内部规章制度的规定。

发行人于2022年11月4日召开的第二届董事会第二次会议以及于2022年11月7日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过《关于上海合晶硅材料股份有限公司2019年1月1日至2022年6月30日发生的关联交易的议案》，对发行人在报告期内关联交易的公允性进行了确认，关联董事和关联股东已回避表决。

就报告期内发生的关联交易，根据发行人独立董事于2022年11月4日出具的《关于关联交易事项的事前认可意见》，独立董事认为，公司2019年1月1日至2022年6月30日发生的关联交易是为了满足公司日常正常业务开展的需要，并遵循了公平、公正、自愿、诚信的原则。公司2019年1月1日至2022年6月30日发生的关联交易，

交易定价公允、合理，关联交易事项乃按一般商业条款达成，符合公司和全体股东的利益。全体独立董事同意将上述关联交易事项涉及的相关议案提交董事会审议。根据发行人独立董事于 2022 年 11 月 4 日出具的独立董事意见，独立董事认为，“（1）本次关联交易审议程序和表决程序合法、合规，公司董事会在审议上述议案时，关联董事均回避了表决；（2）本次关联交易是为了满足公司日常正常业务开展的需要，符合公司和全体股东的利益；（3）本次关联交易遵循了公平、公正、自愿、诚信的原则，关联交易事项乃按一般商业条款达成，不存在损害公司或股东利益，特别是非关联股东和中小股东利益的情形”。

发行人于 2019 年 12 月 31 日召开的第一届董事会第二次会议以及于 2020 年 3 月 4 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于<委托加工框架协议>的议案》，同时授权董事会及其转授权人士（在股东大会审议通过的前提下，转授权人士包括公司董事长、焦平海董事、总经理）根据法律、法规、规范性文件及相关政策的变化情况、监管机构的意见和实际履行情况对协议具体条款作出相应调整。发行人于 2020 年 11 月 24 日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过《关于<委托加工框架协议之补充协议>的议案》，于 2021 年 3 月 3 日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过《关于<委托加工框架协议之补充协议（二）>的议案》，于 2021 年 12 月 31 日召开的第一届董事会第二十次会议审议通过《关于与合晶科技股份有限公司签署<关于《委托加工框架协议》及补充协议之终止协议>的议案》，在前述会议中，关联董事或关联股东已回避表决，发行人与关联方之间关联交易合同的签订和决策程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》及发行人内部规章制度的规定。

发行人于 2020 年 3 月 4 日召开的第一届董事会第四次会议以及于 2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过《关于<合晶科技股份有限公司与上海合晶硅材料股份有限公司之关联交易框架协议>的议案》，关联董事和关联股东已回避表决，独立董事已发表事前认可意见及独立意见，发行人与关联方之间关联交易合同的签订和决策程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》及发行人内部规章制度的规定。

发行人于 2020 年 4 月 15 日召开的第一届董事会第六次会议以及于 2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过《关于<合晶科技股份有限公司与上海合晶硅材料股份有限公司之专利转让合同>的议案》，关联董事和关联股东已回避表决，独立董事已发表事前认可意见及独立意见，发行人与关联方之间关联交易合同的签订和决策程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》及发行人内部规章制度的规定。

基于上述，根据《审计报告》、发行人前述会议资料、发行人的书面说明，并经本所律师核查，上述报告期内发行人关联方与发行人所发生的关联交易，交易价格及条件均符合公允原则，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

（四）关联交易决策程序

发行人在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》以及上市后生效的《发行人章程》、股东大会议事规则、董事会议事规则中，规定了关联股东、关联董事对关联交易的回避制度，明确了关联交易公允决策的程序。

发行人除在上述制度规定有关联交易决策程序的内容以外，还专门制定了《关联交易管理制度》。该制度就关联人的界定、关联交易的范围、关联人报备、关联交易披露及决策程序、关联交易定价、关联人及关联交易应当披露的内容、日常关联交易披露和决策程序的特别规定、溢价购买关联人资产的特别规定、关联交易披露和决策程序的豁免等内容进行了具体规定。

综上所述，本所律师认为，发行人已在其《公司章程》及其他内部规章制度中明确了关联交易的公允决策程序。

（五）减少和规范关联交易的措施

经本所律师核查，发行人控股股东 STIC 已出具《关于规范并减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

“一、在本公司作为上海合晶的控股股东期间，本公司及本公司直接或间接控制的其他企业（不含上海合晶及其子公司）将尽量减少与上海合晶及其控股子公司的关联交易。

二、对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本公司及本公司直接或间接控制的其他企业（不含上海合晶及其子公司）将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关适用的法律、法规、规范性文件以及上海合晶公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本公司保证不通过关联交易损害上海合晶及其无关联关系股东的合法权益。

三、保证将依照有关适用的法律、法规、规范性文件、上海合晶公司章程和相关制度行使相应权利，承担相应义务，不利用股东的身份谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移上海合晶及其控股子公司的资金、利润，保证不利用关联交易损害上海合晶除本企业之外的其他股东的合法权益。

四、如违反上述承诺，本公司愿意承担由此给上海合晶造成的相应损失。”

经本所律师核查，WWIC、合晶科技已出具《关于规范并减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

“一、在本公司作为上海合晶的关联方期间，本公司及本公司直接或间接控制的其他企业（不含上海合晶及其子公司）将尽量减少与上海合晶及其控股子公司的关联交易。

二、对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本公司及本公司直接或间接控制的其他企业（不含上海合晶及其子公司）将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关适用的法律、法规、规范性文件以及上海合晶公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本公司保证不通过关联交易损害上海合晶及其无关联关系股东的合法权益。

三、保证将依照有关适用的法律、法规、规范性文件、上海合晶公司章程和相关制度行使相应权利，承担相应义务，不利用股东的身份谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移上海合晶的资金、利润，保证不利用关联交易损害上海合晶除本企业之外的其他股东的合法权益。

四、如违反上述承诺，本公司愿意承担由此给上海合晶造成的相应损失。”

经本所律师核查，发行人 5% 以上股东兴港融创已出具《关于规范并减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

“一、在本企业作为上海合晶的股东期间，本企业及本企业直接或间接控制的企业（不含上海合晶及其子公司）将尽量减少与上海合晶及其控股子公司的关联交易。

二、对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本企业及本企业直接或间接控制的企业（不含上海合晶及其子公司）将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关法律、法规、规范性文件以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本企业保证不通过关联交易损害上海合晶及其无关联关系股东的合法权益。

三、保证将依照有关法律、法规、规范性文件、上海合晶章程和相关制度行使相应权利，承担相应义务，不利用股东的身份谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移上海合晶及其控股子公司的资金、利润，保证不利用关联交易损害上海合晶除本企业之外的其他股东的合法权益。

四、如违反上述承诺，本企业愿意承担由此给公司造成的全部损失。”

经本所律师核查，发行人董事、监事、高级管理人员已出具《关于规范并减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

“一、在本人作为上海合晶的董事、监事及/或高级管理人员期间，本人及本人直接或间接控制的其他企业（不含上海合晶及其子公司）将尽量减少与上海合晶及其控股子公司的关联交易。

二、对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人直接或间接控制的其他企业（不含上海合晶及其子公司）将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关法律、法规、规范性文件以及上海合晶章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本人保证不通过关联交易损害上海合晶及其无关联关系股东的合法权益。

三、本人保证将依照有关法律、法规、规范性文件、上海合晶章程和相关制度行使相应权利，承担相应义务，不利用董事、监事及/或高级管理人员的身份谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移上海合晶及其控股子公司的资金、利润，保证不利用关联交易损害上海合晶股东的合法权益。

四、如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的法律责任。”

经本所律师核查，发行人的控股股东 STIC 已出具《关于避免资金占用和违规担保的承诺函》，承诺如下：

“一、截至本承诺函出具之日，不存在上海合晶或其控股子公司为本公司及本公司控制的企业进行违规担保的情形或本公司及本公司控制的企业以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移上海合晶资金或资产的情形。

二、本公司保证依法行使股东权利，不滥用控股股东地位损害上海合晶或者上海合晶其他股东的利益，本公司及本公司控制的其他企业不以任何方式占用上海合晶或其控股子公司资金及要求上海合晶或其控股子公司违法违规提供担保。

三、本公司承诺将严格遵守有关适用的法律、法规和规范性文件及上海合晶公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形，如违反承诺，本公司愿意承担由此产生的法律责任。”

经本所律师核查，WWIC、合晶科技已出具《关于避免资金占用和违规担保的承诺函》，承诺如下：

“一、截至本承诺函出具之日，不存在上海合晶或其控股子公司为本公司及本公司控制的企业进行违规担保的情形或本公司及本公司控制的企业以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移上海合晶资金或资产的情形。

二、本公司承诺将严格遵守有关适用的法律、法规和规范性文件及上海合晶公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形，如违反承诺，本公司愿意承担由此产生的法律责任。”

（六）同业竞争

根据《招股说明书（申报稿）》《审计报告》及发行人书面确认，截至本法律意见书出具之日，发行人主要从事半导体硅外延片的研发、生产、销售。发行人控股股东 STIC、WWIC 主营业务均为投资控股，合晶科技主要从事抛光片的研发、生产和销售。除发行人及其子公司外，发行人控股股东及其控制的其他企业主要从事抛光片业务或投资持股平台等业务，无外延片相关产能、技术及业务，与发行人不存在构成重大不利影响的同业竞争的情况。

截至本法律意见书出具之日，发行人与控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技及其控制的其他企业不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争。

（七）避免同业竞争的承诺或措施

合晶科技、STIC、WWIC 已分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

STIC 出具的《关于避免同业竞争的承诺函》主要内容如下：

“截至本承诺函出具之日，合晶科技及其下属企业（除特别说明外，不含上海合晶，下同）主要从事半导体硅抛光片的研发、生产、销售，对外销售的核心产品为半导体硅抛光片。Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.主要从事投资控股。

截至本承诺函出具之日，上海合晶主要从事半导体硅外延片的研发、生产、销售，对外销售的核心产品为半导体硅外延片。上海合晶的业务与合晶科技及其下属企业的业务不存在竞争关系。

在 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.作为上海合晶直接或间接控股股东期间，为避免与上海合晶发生同业竞争，Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.承诺如下：

一、本企业及本企业下属企业目前没有、将来亦不会在中国境内外，以任何方式直接或间接从事与上海合晶业务相同或相似的业务。

二、本企业及本企业下属企业目前没有、将来亦不会在中国境内外，以任何方式直接或间接控制任何导致或可能导致与上海合晶业务产生竞争的业务或活动的企业。

三、如果本企业或本企业下属企业从事了与上海合晶业务相同或相似的业务，本企业或本企业下属企业将愿意以公平合理的价格将构成竞争业务有关的资产或股权（若有）转让给上海合晶或其下属企业，上海合晶享有优先受让上述资产或股权的权利。若上海合晶因任何原因决定不行使前述优先受让的权利，应及时通知本企业，本企业或本企业下属企业将停止该等业务，或转让该等资产或股权直至不再控制。

四、如果本企业或本企业下属企业将来可能存在任何与上海合晶业务产生竞争的业务机会，本企业或本企业下属企业将通知上海合晶并尽力促使该业务机会首先提供给上海合晶或其下属企业，上海合晶或其下属企业享有优先获取上述业务的权利。若上海合晶或其下属企业因任何原因决定不行使前述优先获取的权利，应及时通知本企业；本企业或本企业下属企业应确保不会导致与上海合晶产生同业竞争。

五、本企业及本企业下属企业不向上海合晶业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织或个人提供与上海合晶业务有关之专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本承诺函中，‘控制’指通过持有过半股份/股权或者通过投资关系、协议或者其他安排，或者通过上述多种方式，足以对股东（大）会和/或董事会的决议产生重大影响或者能够实际支配该企业人事、财务或业务经营者行为。‘下属企业’指直接或间接被控制的企业。

本承诺函自出具之日起生效，在上海合晶作为 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. 下属企业期间持续有效。

本企业承诺将根据适用的相关法律法规遵守并履行本承诺函，不利用上海合晶股东地位谋求不正当利益或损害上海合晶及上海合晶其他股东的合法权益，因违反本承诺函的任何条款而导致上海合晶及其下属企业遭受的一切损失、损害和开支，将予以赔偿。”

WWIC 出具的《关于避免同业竞争的承诺函》主要内容如下：

“截至本承诺函出具之日，合晶科技及其下属企业（除特别说明外，不含上海合晶，下同）主要从事半导体硅抛光片的研发、生产、销售，对外销售的核心产品为半导体硅抛光片。Wafer Works Investment Corp.主要从事投资控股。

截至本承诺函出具之日，上海合晶主要从事半导体硅外延片的研发、生产、销售，对外销售的核心产品为半导体硅外延片。上海合晶的业务与合晶科技及其下属企业的业务不存在竞争关系。

在 Wafer Works Investment Corp.作为上海合晶直接或间接控股股东期间，为避免与上海合晶发生同业竞争，Wafer Works Investment Corp.承诺如下：

一、本企业及本企业下属企业目前没有、将来亦不会在中国境内外，以任何方式直接或间接从事与上海合晶业务相同或相似的业务。

二、本企业及本企业下属企业目前没有、将来亦不会在中国境内外，以任何方式直接或间接控制任何导致或可能导致与上海合晶业务产生竞争的业务或活动的企业。

三、如果本企业或本企业下属企业从事了与上海合晶业务相同或相似的业务，本企业或本企业下属企业将愿意以公平合理的价格将构成竞争业务有关的资产或股权（若有）转让给上海合晶或其下属企业，上海合晶享有优先受让上述资产或股权的权利。若上海合晶因任何原因决定不行使前述优先受让的权利，应及时通知本企业，本企业或本企业下属企业将停止该等业务，或转让该等资产或股权直至不再控制。

四、如果本企业或本企业下属企业将来可能存在任何与上海合晶业务产生竞争的业务机会，本企业或本企业下属企业将通知上海合晶并尽力促使该业务机会首先提供给上海合晶或其下属企业，上海合晶或其下属企业享有优先获取上述业务的权利。若上海合晶或其下属企业因任何原因决定不行使前述优先获取的权利，应及时通知本企业；本企业或本企业下属企业应确保不会导致与上海合晶产生同业竞争。

五、本企业及本企业下属企业不向上海合晶业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织或个人提供与上海合晶业务有关之专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本承诺函中，‘控制’指通过持有过半股份/股权或者通过投资关系、协议或者其他安排，或者通过上述多种方式，足以对股东（大）会和/或董事会的决议产生重大影响或者能够实际支配该企业人事、财务或业务经营者行为。‘下属企业’指直接或间

接被控制的企业。

本承诺函自出具之日起生效，在上海合晶作为 Wafer Works Investment Corp. 下属企业期间持续有效。

本企业承诺将根据适用的相关法律法规遵守并履行本承诺函，不利用上海合晶股东地位谋求不正当利益或损害上海合晶及上海合晶其他股东的合法权益，因违反本承诺函的任何条款而导致上海合晶及其下属企业遭受的一切损失、损害和开支，将予以赔偿。”

合晶科技出具的《关于避免同业竞争的承诺函》主要内容如下：

“截至本承诺函出具之日，合晶科技及其下属企业（除特别说明外，不含上海合晶，下同）主要从事半导体硅抛光片的研发、生产、销售，对外销售的核心产品为半导体硅抛光片。

截至本承诺函出具之日，上海合晶主要从事半导体硅外延片的研发、生产、销售，对外销售的核心产品为半导体硅外延片。上海合晶的业务与合晶科技及其下属企业的业务不存在竞争关系。

在合晶科技作为上海合晶直接或间接控股股东期间，为避免与上海合晶发生同业竞争，合晶科技承诺如下：

一、本企业及本企业下属企业目前没有、将来亦不会在中国境内外，以任何方式直接或间接从事与上海合晶业务相同或相似的业务。

二、本企业及本企业下属企业目前没有、将来亦不会在中国境内外，以任何方式直接或间接控制任何导致或可能导致与上海合晶业务产生竞争的业务或活动的企业。

三、如果本企业或本企业下属企业从事了与上海合晶业务相同或相似的业务，本企业或本企业下属企业将愿意以公平合理的价格将构成竞争业务有关的资产或股权（若有）转让给上海合晶或其下属企业，上海合晶享有优先受让上述资产或股权的权利。若上海合晶因任何原因决定不行使前述优先受让的权利，应及时通知本企业，本企业或本企业下属企业将停止该等业务，或转让该等资产或股权直至不再控制。

四、如果本企业或本企业下属企业将来可能存在任何与上海合晶业务产生竞争的业务机会，本企业或本企业下属企业将通知上海合晶并尽力促使该业务机会首先提供

给上海合晶或其下属企业，上海合晶或其下属企业享有优先获取上述业务的权利。若上海合晶或其下属企业因任何原因决定不行使前述优先获取的权利，应及时通知本企业；本企业或本企业下属企业应确保不会导致与上海合晶产生同业竞争。

五、本企业及本企业下属企业不向上海合晶业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织或个人提供与上海合晶业务有关之专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本承诺函中，‘控制’指通过持有过半股份/股权或者通过投资关系、协议或者其他安排，或者通过上述多种方式，足以对股东（大）会和/或董事会的决议产生重大影响或者能够实际支配该企业人事、财务或业务经营者行为。‘下属企业’指直接或间接被控制的企业。

本承诺函自出具之日起生效，在上海合晶作为合晶科技下属企业期间持续有效。

本企业承诺将根据适用的相关法律法规遵守并履行本承诺函，不利用上海合晶股东地位谋求不正当利益或损害上海合晶及上海合晶其他股东的合法权益，因违反本承诺函的任何条款而导致上海合晶及其下属企业遭受的一切损失、损害和开支，将予以赔偿。”

（八）发行人对关联交易及同业竞争事项的披露

根据发行人的书面说明，并经本所律师核查，发行人已在《招股说明书（申报稿）》中对有关规范和减少关联交易的措施及避免同业竞争的承诺进行了充分披露，无重大遗漏或重大隐瞒。

十、发行人的主要财产

发行人及其子公司拥有或使用的主要财产情况如下：

（一）土地使用权及房屋所有权

1、自有物业

截至本法律意见书出具之日，根据发行人提供的不动产权证书、不动产权登记机构出具的不动产权登记信息、发行人书面说明，发行人及其子公司在中国境内通过出让方式获得 4 宗合计面积约为 240,711.60 平方米的土地使用权，发行人及其子公司已取得该等土地的不动产权证书，具体情况请见《律师工作报告》附件三。

截至本法律意见书出具之日，根据发行人提供的不动产权证书、不动产权登记机构出具的不动产权登记信息、发行人书面说明，发行人及其子公司在中国境内拥有的 27 处合计面积约为 135,443.27 平方米房屋均已取得不动产权证书，且通过出让方式取得该等房屋相应占用范围内土地的土地使用权。具体情况详见《律师工作报告》附件三。

扬州合晶已取得坐落于扬州市施桥镇马泊河路 6 号宗地面积为 52,947.00 平方米的国有建设用地使用权（宗地编号：2017G038），并办理《不动产权证书》（苏（2017）扬州市不动产权第 0151955 号），房屋建筑面积 11,754.40 平方米，国有建设用地使用权为 2017 年 9 月 29 日起 2067 年 9 月 28 日止。上述宗地尚未开发建设宗地面积约为 45 亩，存在开发建设面积不足的情形。

根据发行人说明，截至本法律意见书出具之日，上述宗地尚未被国土资源管理部门正式认定为闲置土地，或征收土地闲置费，或下发关于闲置土地的认定书、收回国有土地使用权决定书或立案调查通知书等。扬州合晶正在与相关单位协商就尚未开发建设宗地面积约为 30 亩的土地使用权按照合理对价退地，就剩余尚未开发建设宗地面积约为 15 亩的土地使用权拟依法合规规划未来用途。

扬州经济技术开发区绿色光电产业园管理办公室已出具确认函，确认“扬州合晶就上述未按期开发建设土地情形已积极争取规范整改，本单位将协调相关国土资源管理部门按照上述方案妥善解决，本单位不会要求扬州合晶支付土地闲置费或违约金，如双方达到退地协议则本单位亦不会追究扬州合晶的其他违约责任，扬州合晶亦不会因本单位的相关行为而被列为失信企业名单或受到任何行政处罚。扬州合晶对已开发建设的土地使用权和房屋建筑物及拟开发建设的 15 亩土地在 2023 年度开工建设，可以继续正常使用，不存在被本单位收回的风险，上述未开发建设宗地面积约 30 亩的土地使用权被退回后，本单位将协助扬州合晶尽快换取新的不动产权证书，本单位的行不会为不会对扬州合晶生产经营产生重大不利影响”。

根据扬州市自然资源和规划局扬州经济技术开发区分局于 2022 年 7 月 20 日出具的《情况说明》，“扬州合晶科技有限公司系扬州经济技术开发区内企业，自 2019 年 1 月 1 日起至今，该公司未因违反土地管理及规划管理法律法规而被我局行政处罚”。

2、租赁物业

经发行人确认并经本所律师核查发行人及其子公司的租赁协议及租赁物业产权证明，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司不存在用于生产经营的租赁物业；发

行人及其子公司在中国境内共承租 32 处房产，面积合计约 3,508.30 平方米，全部用于员工宿舍。经本所律师核查，发行人及其子公司租赁的 27 处房产，未办理租赁登记备案手续。

根据《商品房屋租赁管理办法》（中华人民共和国住房和城乡建设部令第 6 号）第十四条第一款规定，“房屋租赁合同订立后三十日内，房屋租赁当事人应当到租赁房屋所在地直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门办理房屋租赁登记备案”；第二十三条规定，“违反本办法第十四条第一款、第十九条规定的，由直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门责令限期改正；个人逾期不改正的，处以 1,000 元以下罚款；单位逾期不改正的，处以 1,000 元以上 1 万元以下罚款”。据此，本所律师认为，发行人承租上述房屋但未办理房屋租赁登记备案的情形不符合《商品房屋租赁管理办法》的规定，发行人存在被行政处罚的风险。

根据《中华人民共和国民法典》第七百零六条规定，“当事人未依照法律、行政法规规定办理租赁合同登记备案手续的，不影响合同的效力”。《最高人民法院关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件适用法律若干问题的解释（2020 修正）》（法释〔2020〕17 号）第五条规定，“出租人就同一房屋订立数份租赁合同，在合同均有效的情况下，承租人均主张履行合同的，人民法院按照下列顺序确定履行合同的承租人：（一）已经合法占有租赁房屋的；（二）已经办理登记备案手续的；（三）合同成立在先的”。根据上述规定，未办理房屋租赁登记备案手续不影响上述房屋租赁合同的法律效力。

上述出租方未办理租赁登记备案的租赁物业，发行人及其子公司已就上述出租人未办理租赁备案登记的房屋与出租人签订了《确认函》，出租方确认：“（1）本公司/本人作为租赁房屋的所有权人（保管人或使用人），有权与承租方签订前述《房屋租赁合同》，承租方有权按照前述《房屋租赁合同》的约定使用租赁房屋。（2）因本公司/本人对租赁房屋的权利存有瑕疵导致承租方受到影响或遭受损失的，本公司/本人愿意予以赔偿。（3）因《房屋租赁合同》未进行相应的租赁登记备案而存有瑕疵，导致承租方受到影响或遭受损失的，本公司/本人愿意承担责任并予以赔偿”。因此，根据出租方出具的《确认函》，因出租方产权问题导致的租赁合同无效或租赁合同备案瑕疵导致的房地产主管部门罚款的法律风险均由出租方承担。

此外，根据发行人书面说明并访谈发行人总经理，上述租赁物业均作为发行人或其子公司员工宿舍使用，具有较强的可替代性，如因该等租赁物业存在权属瑕疵或未

办理租赁登记备案等原因导致发行人或其子公司不能继续承租使用的，发行人或其子公司可以在相关区域内及时找到合适的替代性场所，且搬迁不会对其生产经营产生重大不利影响。

（二）在建工程

根据《审计报告》《招股说明书（申报稿）》以及发行人书面说明，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人的主要在建工程为上海晶盟 12 英寸优质外延片研发及产能提升项目、郑州合晶年产 240 万片 200 毫米硅单晶抛光片生产项目、上海合晶高性能硅单晶抛光片智能化生产线建设项目、上海晶盟 8 英寸高品质外延研发及产能升级改扩建项目、上海晶盟 300mm 优质外延片研发及产业化项目等。

（三）知识产权

1、注册商标

根据发行人提供的《商标注册证》等相关文件、国家知识产权局查册结果并查询中国商标网（<http://sbj.cnipa.gov.cn>），经本所律师核查，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司在中国境内取得《商标注册证》的注册商标共 4 项，均在有效期内。该等商标的具体情况详见《律师工作报告》附件四。

2、注册专利

根据发行人提供的专利证书等相关文件、国家知识产权局查册结果并查询国家知识产权局综合服务平台专利检索及分析系统（<http://pss-system.cnipa.gov.cn>），经本所律师核查，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司在中国境内拥有 114 项注册专利，其中发明专利 20 项，实用新型专利 94 项。该等专利注册的具体情况详见《律师工作报告》附件四。

经本所律师核查发行人与合晶科技签署的《专利转让合同》、郑州合晶与杨兆安签署的《专利申请转让合同》、郑州合晶与北京动力号知识产权代理有限公司签署的《专利权转让合同》，报告期内，发行人及其子公司通过继受取得的中国境内专利如下：

| 序号 | 专利名称 | 专利号 | 申请日 | 专利类型 | 转让人 | 受让人 | 转让对价 |
|----|-----------|------------------|------------|------|------|-----|------|
| 1 | 低应力的外延硅晶片 | ZL201310216652.4 | 2013.06.03 | 发明专利 | 合晶科技 | 发行人 | 0元 |
| 2 | 气相蚀刻装置 | ZL201320731984.1 | 2013.11.19 | 实用 | 合晶 | 发行人 | 0元 |

| 序号 | 专利名称 | 专利号 | 申请日 | 专利类型 | 转让人 | 受让人 | 转让对价 |
|----|-------------|------------------|------------|------|-----|------|------------------------------|
| | | | | 新型 | 科技 | | |
| 3 | 一种硅片生产用切片装置 | ZL201911394339.3 | 2019.12.30 | 发明专利 | 杨兆安 | 郑州合晶 | 2.35万元 (含变更费、当年年费及专利权转让费) |

根据国家知识产权局出具的《手续合格通知书》（2020060400958280）、《手续合格通知书》（2020052800653090）、发明专利证书（证书号第 4544272 号），截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司上述通过继受取得的专利均已在国家知识产权局完成专利转让的变更程序。根据发行人、合晶科技及北京动力号知识产权代理有限公司相关工作人员确认，不存在关于上述专利的纠纷或潜在纠纷。

根据发行人书面确认，上述 3 项继受取得的专利不属于发行人的核心技术，截至本法律意见书出具之日，发行人未使用相关专利。除上述 3 项继受取得的专利外，发行人在中国境内拥有的其余 111 项注册专利均为原始取得，发行人合法拥有相关专利的所有权，发行人的核心技术具有独立性。

根据发行人书面确认，并经本所律师核查，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人不存在与他人共有专利的情形。

3、互联网域名

截至 2022 年 6 月 30 日，根据发行人提供的域名证书，并经本所律师核查工业和信息化部 ICP/IP 地址/域名信息备案管理系统（<http://beian.miit.gov.cn>），发行人及其子公司拥有 1 项注册域名。该等域名的具体情况如下：

| 序号 | 注册域名 | 注册所有权人 | 注册日期 | 到期日期 |
|----|-------------------|--------|-----------------|-----------------|
| 1 | waferworks.com.cn | 上海合晶 | 2004 年 7 月 28 日 | 2025 年 7 月 28 日 |

4、计算机软件著作权

截至 2022 年 6 月 30 日，根据发行人提供的计算机软件著作权登记证书，并经本所律师登录中国版权保护中心网站（<http://www.ccopyright.com.cn/>）进行查询，发行人

及其子公司在中国境内共拥有 3 项计算机软件著作权。该等计算机软件著作权的具体情况如下：

| 序号 | 软件名称 | 著作权人 | 登记号 | 登记日期 |
|----|----------------------------|------|---------------|------------------|
| 1 | 促进硅抛光片表面颗粒能力改善优化的监控系统 V1.0 | 郑州合晶 | 2020SR1677156 | 2020 年 11 月 28 日 |
| 2 | 提升硅抛光片表面平坦度能力质量检验系统 V1.0 | 郑州合晶 | 2020SR1677157 | 2020 年 11 月 28 日 |
| 3 | 一种快速解析硅抛光片表面颗粒状况的分析系统 V1.0 | 郑州合晶 | 2020SR1674690 | 2020 年 11 月 28 日 |

（四）主要生产经营设备

根据《审计报告》、重大生产经营设备的购置合同、发票，并经发行人的书面确认，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人拥有的主要生产经营设备包括机械设备、办公设备、运输设备等。

（五）发行人的中国台湾办事处

根据中国台湾律师出具的法律意见书、发行人提供的相关文件以及发行人说明，发行人在中国台湾设有一处办事处。截至上述文件出具之日，发行人中国台湾办事处在中国台湾核准许可报备日期为 2021 年 8 月 13 日，所在地为台北市中山区南京东路 2 段 150 号 10 楼，上海合晶指定在中国台湾地区之诉讼及非诉代理人为毛瑞源。

根据上海市商务委员会于 2020 年 9 月 30 日颁发的《企业境外机构证书》（境外机构证 N3100202000015 号）及上海市发展和改革委员会于 2020 年 11 月 16 日印发的《境外投资项目备案通知书》（沪发改开放[2020]261 号），本所律师认为，发行人中国台湾办事处已履行中国境内企业设立境外分支机构必要的中国境内审批备案手续。根据中国台湾律师出具的法律意见书，“台湾办事处依法业已检具办事处所在地及在中国台湾地区所为业务活动范围向主管机关完成备查，符合中国台湾地区有关规定”。

（六）发行人的子公司

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人的子公司共 3 家，分别为上海晶盟、扬州合晶、郑州合晶。具体情况详见《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（六）发行人的子公司”。

（七）发行人报告期内注销的子公司

截至本法律意见书出具之日，发行人子公司空港合晶已于 2022 年 6 月 30 日注销。经核查，本所律师认为，空港合晶注销已履行必要的中国境内法律程序，符合当时中国境内法律、法规和规范性文件的规定。具体情况详见《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（七）发行人报告期内注销的子公司”。

（八）主要财产所有权或使用权的受限制情况

根据发行人提供的相关债权合同、担保合同、不动产登记簿、发行人说明并经本所律师核查，截至本法律意见书出具日，发行人及其子公司在中国境内拥有的主要财产存在权利受限的情况如下：

1、上海合晶拥有的自有房产及土地使用权存在抵押的情况

2019 年 5 月 6 日，合晶有限作为抵押人与合作金库商业银行股份有限公司苏州分行（作为代理行）签订《不动产最高额抵押合同》，将合晶有限名下位于松江区石湖荡镇长塔路 558 号的土地使用权及房屋所有权为合作金库商业银行股份有限公司苏州分行设立第二顺位抵押权，用于为合晶有限向合作金库商业银行股份有限公司苏州分行的银团贷款设立最高额为 165,000,000 元的余额抵押。2019 年 9 月 17 日，由于第一顺位抵押权已注销，合晶有限与合作金库商业银行股份有限公司苏州分行签订《不动产最高额抵押变更合同》，合作金库商业银行股份有限公司苏州分行抵押顺位变更为第一顺位，最高额变更为 250,000,000 元。2020 年 1 月 7 日，双方就合晶有限股改更名为上海合晶事宜签订了《不动产抵押变更协议》。2021 年 12 月 2 日，因抵押土地新增建设项目已完成竣工验收，双方签订《不动产最高额抵押变更合同》，将新增建筑面积纳入担保范围之内。

2、郑州合晶拥有的自有房产及土地使用权、机器设备存在抵押的情况

根据郑州合晶与国家开发银行签订的《抵押合同》，郑州合晶以其持有的位于规划工业四路以南、华夏大道以西的土地使用权、在建房产及生产设备为其与国家开发银行的编号为 4110201801100001099 的 400,000,000 元借款合同、编号 4110201801100001100 的 100,000,000 元借款合同设立抵押担保。

3、上海晶盟拥有的自有房产及土地使用权、机器设备存在抵押的情况

根据上海晶盟与国家开发银行上海市分行于 2019 年 9 月 19 日签署的《外汇贷款抵押合同》，上海晶盟以其持有的位于上海市青浦区香花桥街道北青公路 8228 号二区 48 号 1 幢、2 幢、4-7 幢的房产、以上房产占用范围内的建设用地使用权，以及 16 台机器设备为其与抵押权人签订的编号为 3100201901100002237 号贷款合同的 50,000,000 美元中的 28,000,000 美元设立抵押担保。2021 年 12 月 13 日，双方签订《贷款抵押合同之补充协议》，约定在原抵押物基础上，增加 16 台机器设备作抵押。2022 年，双方签订《贷款抵押合同之变更协议-2》，在上述抵押物基础上，增加上海市青浦区香花桥街道北青公路 8228 号二区 48 号 8、9、10 幢的房产抵押。

十一、发行人的重大债权债务

（一）经本所律师核查，发行人及其子公司签署的对报告期经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的合同包括销售合同、采购合同、借款合同以及其他重大合同；其中，其他重大合同包括入区协议、减量化企业清拆补偿协议及产业结构调整补偿协议，具体情况详见《律师工作报告》“十一、发行人的重大债权债务”。

（二）上述合同中适用中国境内法律的该等重大合同内容和形式不违反中国境内法律、行政法规的禁止性规定，发行人及其子公司作为上述适用中国境内法律的重大合同的主体，继续履行该等尚未履行完毕的合同不存在实质性法律障碍。

（三）根据发行人说明、相关市场监督管理部门、人事劳动社会保障部门、税务部门等出具的证明，经本所律师在发行人及其子公司相关主管部门政府网站核查，发行人及其子公司报告期内没有因知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的重大侵权之债。

（四）根据《审计报告》并经本所律师核查，截至报告期末，除本法律意见书“九、关联交易及同业竞争”及“十一、发行人的重大债权债务”所述之外，发行人与其关联方之间不存在其他重大债权债务关系，亦不存在其他相互提供担保的情况。

（五）根据《审计报告》及发行人说明，并经访谈立信会计师，报告期内，发行人金额较大的其他应收款、其他应付款是因正常的经营活动发生，合法有效。

十二、发行人重大资产变化及收购兼并

（一）发行人的增资扩股

发行人自设立以来历次增资扩股情况详见《律师工作报告》“七、发行人的股本及其演变”。经本所律师核查，发行人的历次增资扩股符合当时中国境内法律、法规和规范性文件的规定，已经履行了必要的中国境内法律手续。

（二）发行人重大资产收购/出售

根据发行人的书面确认并经本所律师核查，发行人报告期内无重大资产收购或出售。

（三）发行人拟进行的重大资产出售/收购

根据发行人的书面确认并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人没有拟进行的资产置换、资产剥离、重大资产出售或收购等计划或安排。

十三、发行人公司章程的制定与修改

《公司章程》系合晶有限整体变更为发行人时制定的公司章程，经 2019 年 12 月 6 日召开的发行人创立大会暨 2019 年第一次股东大会会议审议通过，《公司章程》已报上海市市监局备案。发行人及其前身合晶有限报告期内对公司章程的修订详见《律师工作报告》“十三、发行人公司章程的制定与修改”。

经本所律师核查，发行人公司章程的制定及报告期内的历次修订已经履行了必要的法定程序，其内容符合当时法律、法规和规范性文件的规定。

为本次发行上市之目的，发行人已按照《公司法》《上市公司章程指引》及其他有关规定制定了《发行人章程》，《发行人章程》已获发行人 2022 年第二次临时股东大会审议通过，自发行人完成首次公开发行 A 股股票并在科创板上市之日起生效。经本所律师核查，《发行人章程》的内容符合《公司法》等现行法律、法规和规范性文件的规定。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

（一）发行人的组织机构

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人已设置股东大会、董事会、监事会，选举了公司董事（包括独立董事）、监事（包括职工代表监事），并聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员；董事会由独立董事和非独立董事组成，独立董事人数占全体董事人数不少于三分之一；董事会下设战略决策委员会、提

名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，发行人具有健全的组织机构。

（二）发行人的股东大会、董事会、监事会议事规则

1、2019年12月6日，发行人召开创立大会暨2019年第一次股东大会，审议通过了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》。上述股东大会、董事会、监事会的议事规则系根据《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定制定，自2019年12月6日起生效。

2、2020年5月15日，发行人召开2019年年度股东大会，审议通过了《上海合晶硅材料股份有限公司股东大会议事规则（草案）》《上海合晶硅材料股份有限公司董事会议事规则（草案）》《上海合晶硅材料股份有限公司监事会议事规则（草案）》。

3、2022年11月7日，发行人召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《上海合晶硅材料股份有限公司股东大会议事规则（草案修订稿）》《上海合晶硅材料股份有限公司董事会议事规则（草案修订稿）》《上海合晶硅材料股份有限公司监事会议事规则（草案修订稿）》。上述股东大会、董事会、监事会的议事规则系根据《公司法》等法律、法规、规范性文件及《发行人章程》的规定，对现行股东大会、董事会、监事会的议事规则修订而成，自发行人本次发行上市后生效。

综上所述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，发行人具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，上述议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（三）发行人历次股东大会、董事会、监事会会议

1、自发行人整体变更为股份有限公司至本法律意见书出具之日，发行人共召开了10次股东大会会议，其主要情况如下：

| 序号 | 股东大会会议名称 | 会议日期 |
|----|-------------------|------------|
| 1 | 创立大会暨2019年第一次股东大会 | 2019年12月6日 |
| 2 | 2020年第一次临时股东大会 | 2020年3月4日 |
| 3 | 2019年年度股东大会 | 2020年5月15日 |
| 4 | 2020年第二次临时股东大会 | 2020年8月4日 |
| 5 | 2020年第三次临时股东大会 | 2020年8月22日 |

| 序号 | 股东大会会议名称 | 会议日期 |
|----|----------------|-------------|
| 6 | 2020年年度股东大会 | 2021年5月31日 |
| 7 | 2021年第一次临时股东大会 | 2021年10月29日 |
| 8 | 2022年第一次临时股东大会 | 2022年4月8日 |
| 9 | 2021年年度股东大会 | 2022年6月28日 |
| 10 | 2022年第二次临时股东大会 | 2022年11月7日 |

2、自发行人整体变更为股份有限公司至本法律意见书出具之日，发行人共召开了25次董事会会议，其主要情况如下：

| 序号 | 董事会会议名称 | 会议日期 |
|----|--------------|-------------|
| 1 | 第一届董事会第一次会议 | 2019年12月6日 |
| 2 | 第一届董事会第二次会议 | 2019年12月31日 |
| 3 | 第一届董事会第三次会议 | 2020年2月17日 |
| 4 | 第一届董事会第四次会议 | 2020年3月4日 |
| 5 | 第一届董事会第五次会议 | 2020年4月15日 |
| 6 | 第一届董事会第六次会议 | 2020年4月15日 |
| 7 | 第一届董事会第七次会议 | 2020年5月15日 |
| 8 | 第一届董事会第八次会议 | 2020年7月20日 |
| 9 | 第一届董事会第九次会议 | 2020年8月7日 |
| 10 | 第一届董事会第十次会议 | 2020年9月21日 |
| 11 | 第一届董事会第十一次会议 | 2020年10月17日 |
| 12 | 第一届董事会第十二次会议 | 2020年11月23日 |
| 13 | 第一届董事会第十三次会议 | 2020年11月24日 |
| 14 | 第一届董事会第十四次会议 | 2021年3月3日 |
| 15 | 第一届董事会第十五次会议 | 2021年3月25日 |
| 16 | 第一届董事会第十六次会议 | 2021年5月11日 |
| 17 | 第一届董事会第十七次会议 | 2021年8月6日 |
| 18 | 第一届董事会第十八次会议 | 2021年10月14日 |

| 序号 | 董事会会议名称 | 会议日期 |
|----|---------------|-------------|
| 19 | 第一届董事会第十九次会议 | 2021年11月26日 |
| 20 | 第一届董事会第二十次会议 | 2021年12月31日 |
| 21 | 第一届董事会第二十一次会议 | 2022年3月24日 |
| 22 | 第一届董事会第二十二次会议 | 2022年6月8日 |
| 23 | 第二届董事会第一次会议 | 2022年6月28日 |
| 24 | 第二届董事会第二次会议 | 2022年11月4日 |
| 25 | 第二届董事会第三次会议 | 2022年11月18日 |

3、自发行人整体变更为股份有限公司至本法律意见书出具之日，发行人共召开了12次监事会会议，其主要情况如下：

| 序号 | 监事会会议名称 | 会议日期 |
|----|-------------|-------------|
| 1 | 第一届监事会第一次会议 | 2019年12月6日 |
| 2 | 第一届监事会第二次会议 | 2020年3月4日 |
| 3 | 第一届监事会第三次会议 | 2020年4月27日 |
| 4 | 第一届监事会第四次会议 | 2020年5月15日 |
| 5 | 第一届监事会第五次会议 | 2020年8月7日 |
| 6 | 第一届监事会第六次会议 | 2021年5月11日 |
| 7 | 第一届监事会第七次会议 | 2021年10月14日 |
| 8 | 第一届监事会第八次会议 | 2022年3月24日 |
| 9 | 第一届监事会第九次会议 | 2022年6月8日 |
| 10 | 第二届监事会第一次会议 | 2022年6月28日 |
| 11 | 第二届监事会第二次会议 | 2022年11月4日 |
| 12 | 第二届监事会第三次会议 | 2022年11月18日 |

经本所律师核查上述会议的召开通知、会议议案、会议决议、会议记录等文件资料，本所律师认为，除如本法律意见书“一、本次发行上市的批准和授权”所述2022年第二次临时股东大会仅于会议召开三日前而未提前十五日通知公司全体股东以外，发行人上述历次股东大会、董事会、监事会的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。

（四）发行人股东大会、董事会历次授权或重大决策

根据发行人提供的股东大会、董事会会议决议、会议记录等文件资料，并经本所律师核查，本所律师认为，除如本法律意见书“一、本次发行上市的批准和授权”所述 2022 年第二次临时股东大会仅于会议召开三日前而未提前十五日通知公司全体股东以外，发行人报告期内股东大会、董事会做出历次授权或重大决策行为，均符合《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》及公司其他现行有效的内部规章制度所规定的股东大会或董事会的职权范围，该等授权或重大决策行为合法、合规、真实、有效。

十五、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化

发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化的具体情况，详见《律师工作报告》“十五、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化”。

经本所律师核查，发行人的董事、监事、高级管理人员任职符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。发行人董事、监事及高级管理人员最近两年内的变化符合法律法规及当时有效的公司章程的有关规定，并已履行必要的法律程序。发行人董事、高级管理人员、核心技术人员最近两年内没有发生重大不利变化，符合《注册管理办法》第十二条第（二）项的规定。发行人的独立董事任职资格、职权范围符合法律、法规、规范性文件、中国证监会的有关规定及《发行人章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》相关规定。

十六、发行人的税务

（一）税务登记及税种、税率

根据《审计报告》《主要税种纳税情况的鉴证报告》及发行人书面确认，并经本所律师核查，发行人及其子公司报告期内执行的主要税种及税率情况详见《律师工作报告》“十六、发行人的税务”之“（一）税务登记及税种、税率”。

根据发行人及其子公司主管税务机关出具的证明，本所律师认为，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司执行的税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的要求。

（二）税收优惠

发行人及其子公司报告期内享受的税收优惠的具体情况，详见《律师工作报告》“十六、发行人的税务”之“（二）税收优惠”。

根据发行人及其子公司主管税务机关出具的证明，本所律师认为，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司享受的税收优惠合法、合规。

（三）政府补贴

根据发行人提供的政府补贴资料、《审计报告》，发行人及其子公司在报告期内享受的金额在 1,000 万元及以上的政府补贴的具体情况，详见《律师工作报告》“十六、发行人的税务”之“（三）政府补贴”。

（四）税务合规证明

2022 年 8 月 24 日，国家税务总局上海市松江区税务局向上海合晶出具《涉税信息查询结果告知书》（编号：2022-0292），“查询当日本地数据库中该企业 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间未发现有受到我局税务行政处罚的记录”。

2022 年 7 月 25 日，国家税务总局上海市青浦区税务局向上海晶盟出具《情况说明》，“上海晶盟硅材料有限公司（91310000775238065L），经金税三期税收管理系统查询，自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，均能按照规定申报，现无欠缴税费，尚未发现有违反税收法律法规行为的记录”。

2022 年 7 月 26 日，国家税务总局扬州经济技术开发区税务局向扬州合晶出具《证明》，“扬州合晶科技有限公司（以下简称‘扬州合晶’）自 2019 年 1 月 1 日至今，遵守国家税收法律法规和规范性文件的规定，并根据适用的税种、税率按时申报和缴纳税金，暂未发现偷逃税及其他税收违法情形，暂未发现因违反税收法律法规和规范性文件而受到行政处罚或被立案调查的情形。扬州合晶作为高新技术企业，暂未被追缴所享受的高新技术企业税收风险，且与主管税务机关暂无税务争议或纠纷”。

2022 年 8 月 1 日，国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局银河税务分局向郑州合晶出具《证明》，“郑州合晶硅材料有限公司自 2019 年 1 月 1 日至今，遵守国家及地方税收法律、法规、规章和规范性文件的规定，并根据适用的税种、税率按时申报和缴纳税金，不存在偷税、漏税、逃税及欠税及其他税收违法情形，不存在因违反税收法律、法规和规范性文件而受到行政处罚或被立案调查的情形，与主管税务机关不存在税务争议或纠纷”。

2022年6月1日，国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局银河税务分局向空港合晶出具《证明》，“郑州空港合晶科技有限公司自2019年11月12日成立至今，遵守国家及地方税收法律、法规、规章和规范性文件的规定，暂未发现偷税、漏税、逃税及欠税等税收违法情形，不存在因违反税收法律、法规和规范性文件而受到行政处罚或被立案调查的情形，与主管税务机关不存在税务争议或纠纷”。

（五）税务处罚

根据发行人及其境内子公司主管税务机关出具的证明文件、发行人书面确认并经本所律师核查，报告期内，发行人及其境内子公司不存在受到税务部门处罚的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

（一）环境保护

根据发行人说明及其提供的文件，截至本法律意见书出具之日，发行人及其他子公司环保实施情况如下：

1、城镇污水排入排水管网许可证办理情况

| 序号 | 持有人 | 证书名称 | 证书编号 | 核发机关 | 有效期 |
|----|------|---------------|----------------|-------------|--------------|
| 1 | 上海合晶 | 城镇污水排入排水管网许可证 | SJPX12211 | 上海市松江区水务局 | 至2026年9月1日 |
| 2 | 上海晶盟 | 城镇污水排入排水管网许可证 | 210201024 | 上海市青浦区水务局 | 至2026年11月10日 |
| 3 | 扬州合晶 | 城镇污水排入排水管网许可证 | 苏K2020字第019号 | 扬州市住房和城乡建设局 | 至2025年6月4日 |
| 4 | 郑州合晶 | 城镇污水排入排水管网许可证 | 2020字第X1-0001号 | 郑州市城市管理局 | 至2025年5月6日 |

2、排污许可证/固定污染源排污登记办理情况

| 序号 | 持有人 | 名称 | 证书/登记编号 | 核发/登记机关 | 有效期 |
|----|------|-----------|------------------------|---------------|-------------|
| 1 | 上海合晶 | 固定污染源排污登记 | 91310000607286404W001X | 全国排污许可证管理信息平台 | 至2025年5月21日 |

| 序号 | 持有人 | 名称 | 证书/登记编号 | 核发/登记机关 | 有效期 |
|----|------|---------------|----------------------------|---|--------------------|
| 2 | 上海晶盟 | 固定污染源 排污登记 | 9131000077523 8065L002W | 全国排污许 可证管理信 息平台 | 至 2026 年 5 月 9 日 |
| 3 | 扬州合晶 | 排污许可证 | 9132109156182 17735001V | 扬州市生态 环境局 | 至 2027 年 5 月 12 日 |
| 4 | 郑州合晶 | 排污许可证 | 91410100MA40 K7H35C001Q | 郑州航空港 经济综合实 验区建设局 (郑州市生 态环境局郑 州航空港经 济综合实验 区分局) | 至 2027 年 12 月 19 日 |

3、环评批复及环保验收情况

截至本法律意见书出具之日，除募投项目外，发行人及其子公司就其他生产项目办理的环评及验收手续情况，详见《律师工作报告》“十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准”之“（一）环境保护”之“4、发行人生产经营与募集资金投资项目是否符合国家和地方环保要求”之“（3）环评批复及环保验收情况”。

根据发行人书面说明，截至本法律意见书出具之日，上海晶盟“12 英寸优质外延片研发及产能提升项目”的建设项目尚未竣工，公司确认将在建设项目竣工后按照环境保护行政主管部门规定的标准和程序，对配套建设的环境保护设施进行验收。

经核查，报告期内空港合晶曾开展 12 英寸半导体硅片研发试验项目。该项目实施地点位于郑州合晶 8 英寸半导体硅片生产厂房内。2022 年 6 月 30 日，郑州合晶吸收合并空港合晶，拟继续实施该研发试验项目，于 2022 年 9 月取得郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）经济发展局出具的河南省企业投资项目备案证明（项目名称：郑州合晶硅材料有限公司高性能材料研发试验项目；项目代码：2209-410173-04-02-245455）。经本所律师访谈郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）经济发展局相关工作人员，“该等项目备案程序符合相关法律法规。除履行项目备案等需要履行的程序外，该项目无需履行其他批准或审核程序”。截至本法律意见书出具之日，该项目正在办理环评审批手续，目前已完成环境影响评价公众参与信息公示，根据郑州航空港经济综合实验区建设局（郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验

区分局)出具的确认,该项目“申请及审核流程符合相关法律法规,预计取得环评批复不存在重大障碍”。

根据《中华人民共和国行政许可法(2019修正)》第八十一条、《企业投资项目核准和备案管理条例》第十九条、《企业投资项目核准和备案管理办法》第五十一条、《河南省企业投资项目核准和备案管理办法》第四十六条等规定,实行备案管理的项目,企业未依照规定将项目信息告知备案机关的,由备案机关责令限期改正,相关信息列入项目异常信用记录,并纳入全国信用信息共享平台。

根据《环境影响评价法》第三十一条、《建设项目环境保护管理条例(2017修订)》第二十一条等规定,建设单位未依法报批建设项目环境影响报告书,擅自开工建设的,由县级以上生态环境主管部门责令停止建设,根据违法情节和危害后果,处建设项目总投资额百分之一以上百分之五以下的罚款,并可以责令恢复原状;对建设单位直接负责的主管人员和其他直接责任人员,依法给予行政处分。

上述研发试验项目存在未批先建、环境保护设施未经验收合格即投入使用的情形,存在备案机关、县级以上生态环境主管部门行政处罚的风险。经本所律师访谈郑州航空港经济综合实验区经济发展局相关工作人员,确认“上述项目自设立至今没有受到备案机关相关行政处罚,符合项目投资备案相关法律法规,未来不存在受到备案机关行政处罚的风险”。根据郑州航空港经济综合实验区建设局(郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区分局)出具的确认,“上述项目符合《环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例(2017修订)》等相关法律法规,不存在遭受行政处罚的风险”。

4、募投项目是否符合环境保护的要求

发行人募集资金投资项目低阻单晶成长及优质外延研发项目、优质外延片研发及产业化项目已获得了有关环境保护主管部门关于该等项目环境影响报告书的审查批复,同意建设该等项目,具体情况详见本法律意见书“十九、发行人募集资金的运用”。

根据上述文件、发行人书面说明并经本所律师核查,发行人募集资金拟投资项目低阻单晶成长及优质外延研发项目、优质外延片研发及产业化项目符合有关环境保护的要求。

5、环保合规证明

2022年8月2日,上海市松江区生态环境局向上海合晶出具《关于上海合晶硅材料股份有限公司环保相关情况的说明》(松环法证[2022]063号),“上海合晶硅材料

股份有限公司（注册地址：上海市松江区石湖荡镇长塔路 558 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，在本辖区内未受到我局的行政处罚。”

经本所律师于 2022 年 11 月 10 日访谈上海市青浦区生态环境局相关工作人员，确认上海晶盟自 2019 年 1 月 1 日至访谈日无因违反环境保护方面的法律、法规等规范性文件而受到行政处罚或被调查的情形。

2022 年 8 月 8 日，郑州航空港经济综合实验区建设局（郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区分局）向郑州合晶出具《证明》，“兹证明郑州航空港经济综合实验区郑州合晶硅材料有限公司（营业执照：91410100MA40K7H35C）自 2019 年 1 月 1 日以来，在我区能够遵守环保法律法规，无环境违法行为。”

2022 年 8 月 11 日，扬州经济技术开发区应急管理和生态环境局向扬州合晶出具《证明》，“扬州合晶科技有限公司自 2019 年 1 月 1 日至今，认真贯彻执行国家有关环境保护方面的法律法规和规范性文件的要求，其所从事的生产及经营活动符合国家有关环境保护的法律、法规和规范性文件的要求，没有发生过环境污染事故或涉及生态安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，亦不存在因违反环境保护方面的法律法规而受到行政处罚或被立案调查的情形。”

2022 年 6 月 9 日，郑州航空港经济综合实验区建设局（郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区分局）向空港合晶出具《证明》，“兹证明郑州空港合晶科技有限公司（企业统一社会信用代码 91410100MA47NQM90X）自 2019 年 11 月以来，在我区能够遵守环保法律法规，无环境违法行为。”

6、环保主管部门的处罚情况

根据发行人及其境内子公司主管环保部门出具的证明文件、发行人书面确认并经本所律师核查，报告期内，发行人及其境内子公司不存在因违反环境保护方面的法律法规而受到环保部门处罚的情形。

（二）产品质量和技术监督标准

根据市场监督管理部门出具的证明、发行人书面说明，并经本所律师登录上海市市场监管局网站（<http://fw.scjgj.sh.gov.cn/>）、郑州市市场监督管理局网站（<http://amr.zhengzhou.gov.cn/>）、河南省市场监督管理局网站（<http://scjg.henan.gov.cn/>）、扬州市市场监督管理局网站（<http://scjgj.yangzhou.gov.cn/>）、江苏省市场监督管理局网站（<http://scjgj.jiangsu.gov.cn/>）查询，发行人及其子公司最近三年没有因违反国家、地方有关质量、技术监督方面的规定而被质量技术监督部门处罚的情形。

（三）安全生产

根据安全生产监督管理部门出具的证明、发行人书面说明，报告期内，发行人及其他子公司的安全生产合规情况如下：

2022年7月20日，上海市松江区应急管理局向上海合晶出具《关于上海合晶硅材料股份有限公司安全生产相关情况的说明》，“上海合晶硅材料股份有限公司（统一社会信用代码：91310000607286404W）位于上海市松江区石湖荡镇长塔路558号，该公司自2019年1月1日至今，没有受到我局行政处罚的记录。”

2022年7月12日，上海市青浦区应急管理局向上海晶盟出具《证明》，“兹证明上海晶盟硅材料有限公司自2019年1月1日至2022年7月11日，在本区行政范围内，未因违反安全生产相关法律、法规以及发生安全生产事故受到我机关给予的行政处罚。”

2022年8月9日，郑州航空港经济综合实验区应急管理局向郑州合晶出具《证明》，“兹证明郑州航空港经济综合实验区郑州合晶硅材料有限公司，自2019年1月1日至今未发生生产安全责任事故，不存在因违反安全生产相关法律法规而受到行政处罚或立案调查的情形。”

2022年7月15日，扬州市施桥镇安全生产监督管理办公室向扬州合晶出具《证明》，“兹有我镇境内扬州合晶科技有限公司自2019年1月1日至今，认真贯彻执行国家及地方有关安全生产的法律法规，遵守《安全生产法》等法律法规。期间，没有发生过亡人生产安全事故或涉及生产安全领域的重大违法行为，也未发现该企业违反安全生产相关法律法规而受到行政处罚或立案调查的情况。”

2022年6月14日，郑州航空港经济综合实验区应急管理局向空港合晶出具《证明》，“兹证明郑州航空港经济综合实验区郑州空港合晶科技有限公司，自2019年11月12日至今未发现生产安全责任事故，不存在因违反安全生产相关法律法规而受到行政处罚或立案调查的情形。”

2022年10月16日，郑州合晶顶层长晶废气处理设施发生火灾，火灾烧毁1层静电除油装置部分配件和顶层长晶废气处理设施，无人员伤亡。郑州合晶因未有效履行消防安全管理职责引发火灾事故，违反了《河南省消防条例》第十三条第一款第一项之规定，被郑州航空港经济综合实验区消防救援支队处以罚款2万元整。

根据《河南省消防条例》第七十四条规定，“违反本条例规定引起火灾事故或者导致火灾损失扩大的，由公安机关消防机构处一万元以上十万元以下罚款”。郑州合

晶被处以 2 万元罚款，罚款金额较低。根据郑州航空港经济综合实验区消防救援支队出具的《行政处罚决定书》，郑州航空港经济综合实验区消防救援支队认定相关违法行为“属于较轻处罚阶次”。根据发行人提供的相关文件及发行人书面说明，郑州合晶已在规定期限内缴纳上述罚款并采取了以下整改措施：（1）更换最新的电极捕捉板，并在后续生产过程中，每年换新；（2）静电除油器电流信号接入中控室，并设置报警限制和报警信号，保证设备异常时第一时间知道并处理；（3）内部增加联动自动灭火装置，通过温感控制器触发等。

根据上述安全生产监督管理部门出具的证明、发行人书面确认并经本所律师核查，发行人及其子公司最近三年未发生过重大安全生产事故，未受过安全生产方面的重大行政处罚。

十八、发行人的劳动及社会保障

（一）劳动及社会保险

1、劳动合同

根据发行人提供的《劳动合同》模板，并经本所律师抽样核查发行人与员工签署的《劳动合同》，该等劳动合同的内容、形式符合《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规的要求。

2、社会保险缴纳情况

根据发行人提供的社保缴纳凭证及其说明，除空港合晶因 2019 年 11 月成立至 2022 年 6 月注销期间未正式雇用员工并缴纳社保外，报告期内，发行人及其他子公司在中国境内为在中国境内的员工缴纳社会保险的情况，详见《律师工作报告》“十八、发行人的劳动及社会保障”。

根据发行人提供的相关资料、书面说明并经本所律师核查，报告期内上述相关员工未在发行人或下属子公司缴纳社会保险费的原因主要为：（1）存在个别退休返聘人员，无需根据《中华人民共和国劳动法》缴纳社会保险；（2）存在个别员工停薪留职，根据《停薪留职协议书》约定，停止缴纳社会保险；（3）存在新入职员工当月在前任职单位已缴纳社会保险或在社会保险扣缴当日或之后入职的，入职后次月才能缴纳社会保险。

（二）住房公积金缴纳情况

根据发行人提供的住房公积金缴纳凭证及其说明，除空港合晶因 2019 年 11 月成立至 2022 年 6 月注销期间未正式雇用员工并缴纳住房公积金外，报告期内，发行人及其他子公司为在中国境内的员工缴纳住房公积金的具体执行情况，详见《律师工作报告》“十八、发行人的劳动及社会保障”。

根据发行人提供的资料、书面说明并经本所律师核查，报告期内相关员工未在发行人或下属子公司缴纳住房公积金的原因主要为：（1）根据《关于在内地（大陆）就业的港澳台同胞享有住房公积金待遇有关问题的意见》，港澳台籍员工在大陆地区工作，员工可自愿选择是否缴存住房公积金。发行人中国台湾籍员工已出具声明自愿放弃在中国大陆缴纳住房公积金；（2）存在个别退休返聘人员，无需根据《中华人民共和国劳动法》规定缴纳住房公积金；（3）根据《国务院关于解决农民工问题的若干意见》（国发[2006]5 号），对于在城镇单位聘用的农村户籍人员，并非法定强制缴存住房公积金的对象。发行人农村户籍员工已出具申明自愿放弃缴纳住房公积金，发行人为员工提供了员工宿舍；（4）存在个别员工停薪留职，根据《停薪留职协议书》约定，停止缴纳住房公积金；（5）存在新入职员工在住房公积金扣缴当日或之后入职的，入职后次月才能缴纳住房公积金。

（三）劳务外包

报告期内，发行人通过劳务外包的形式将少量辅助性的操作工序外包给劳务公司完成。经本所律师检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、企查查（<https://www.qcc.com/>）等网站，上述劳务公司均不属于发行人的关联方。根据发行人提供的劳务合同及发行人的书面确认，并经本所检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），相关劳务公司为发行人提供的劳务服务内容均在其登记的经营范围之内。经核查劳务合同并经发行人书面确认，报告期内，发行人不存在将较多劳务活动交由专门劳务外包公司实施的情况。

十九、发行人募集资金的运用

根据发行人于 2022 年 11 月 4 日召开的第二届董事会第二次会议决议以及于 2022 年 11 月 7 日召开的 2022 年第二次临时股东大会决议，发行人本次发行募集的资金扣除发行费用后，将主要用于以下项目：

| 序号 | 项目名称 | 实施主体 | 投资总额 (万元) | 拟用募集资金 金额 (万元) | 企业投资 项目备案 编码 | 环境影响评 价批准批文 |
|----|-----------------------------|------|------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------|
| 1 | 低阻单晶 成长及优 质外延研 发项目 | 郑州合晶 | 77,500.00 | 77,500.00 | 2204- 410173- 04-02- 452968 | 郑港环审 [2022]5号 |
| 2 | 优质外延 片研发及 产业化项 目 | 上海晶盟 | 18,856.26 | 18,856.26 | 2203- 310118- 04-02- 758787 | 青环保许管 [2022]78号 |
| 小计 | | | 96,356.26 | 96,356.26 | — | — |

此外，为保障发行人因业务扩张而增长的营运资金需求，本次拟投入募集资金60,000.00万元用于补充流动资金及偿还借款。

经本所律师核查，发行人本次募集资金的运用不涉及与他人合作、兼并、收购其他企业。

二十、发行人业务发展目标

（一）发行人业务发展目标与主营业务的一致性

根据《招股说明书（申报稿）》及发行人出具的书面说明，发行人的业务发展目标是成为世界领先的一体化半导体硅外延片制造商。

本所律师认为，发行人的业务发展目标与其主营业务一致。

（二）发行人业务发展目标的合法性

经本所律师核查，本所律师认为，发行人在《招股说明书（申报稿）》中所述的业务发展目标符合有关法律、法规和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

二十一、诉讼、仲裁或行政处罚

（一）发行人及其下属公司

1、诉讼、仲裁

经本所律师查询信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>），访谈发行人董事、监事和高级管理人员并根据发行人书面确认，截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁。

2、行政处罚

根据发行人提供的资料，本所律师访谈发行人董事长，并经本所律师核查，报告期内，发行人及其子公司存在 5 笔行政处罚，罚款金额共计 3.8 万元，具体情况如下：

（1）扬州合晶 1 笔行政处罚，罚款金额 1,000 元

报告期内，扬州合晶因申报税则号列错误被扬州海关处以罚款 1,000 元。

根据当时有效的《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》第十五条规定，“进出口货物的品名、税则号列、数量、规格、价格、贸易方式、原产地、启运地、运抵地、最终目的地或者其他应当申报的项目未申报或者申报不实的，分别依照下列规定予以处罚，有违法所得的，没收违法所得：（一）影响海关统计准确性的，予以警告或者处 1000 元以上 1 万元以下罚款”；第十六条规定，“进出口货物收发货人未按照规定向报关企业提供所委托报关事项的真实情况，致使发生本实施条例第十五条规定情形的，对委托人依照本实施条例第十五条的规定予以处罚”。扬州合晶仅被处以 1,000 元罚款，处于罚款金额的下限，根据扬州合晶提供的相关文件，扬州合晶已缴纳上述罚款。

综上，本所律师认为，扬州合晶上述行为不属于涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

（2）郑州合晶 1 笔海关行政处罚，罚款金额 1,000 元

报告期内，郑州合晶因一项货物品名与申报不符，影响海关统计准确性，被青岛海关处以罚款 1,000 元。

根据当时有效的《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》第十五条规定，“进出口货物的品名、税则号列、数量、规格、价格、贸易方式、原产地、启运地、运抵地、最终目的地或者其他应当申报的项目未申报或者申报不实的，分别依照下列规定予以处罚，有违法所得的，没收违法所得：（一）影响海关统计准确性的，予以警告或者处 1000 元以上 1 万元以下罚款；（二）影响海关监管秩序的，予以警告或者处

1000 元以上 3 万元以下罚款；（三）影响国家许可证件管理的，处货物价值 5% 以上 30% 以下罚款；（四）影响国家税款征收的，处漏缴税款 30% 以上 2 倍以下罚款；（五）影响国家外汇、出口退税管理的，处申报价格 10% 以上 50% 以下罚款”。郑州合晶仅被处以 1,000 元罚款，处于罚款金额的下限。经核查《黄岛海关罚没收入委托缴库通知书》（201901428016C），郑州合晶已在规定期限内缴纳上述罚款。

综上，本所律师认为，郑州合晶上述行为不属于涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

（3）上海晶盟 1 笔海关行政处罚，罚款金额 8,000 元

报告期内，上海晶盟委托上海市报关有限公司申报进境一票货物，因报关单币值申报错误，影响海关统计，被青浦海关处以罚款 8,000 元。

根据当时有效的《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》第十五条规定，“进出口货物的品名、税则号列、数量、规格、价格、贸易方式、原产地、启运地、运抵地、最终目的地或者其他应当申报的项目未申报或者申报不实的，分别依照下列规定予以处罚，有违法所得的，没收违法所得：（一）影响海关统计准确性的，予以警告或者处 1000 元以上 1 万元以下罚款”；第十七条规定，“报关企业、报关人员对委托人所提供情况的真实性未进行合理审查，或者因工作疏忽致使发生本实施条例第十五条规定情形的，可以对报关企业处货物价值 10% 以下罚款，暂停其 6 个月以内从事报关业务或者执业；情节严重的，撤销其报关注册登记、取消其报关从业资格”。上海晶盟被处以 0.8 万元罚款，罚款金额较低，根据上海晶盟提供的情况说明，该笔处罚系由于报关单位制单人员疏忽未仔细核对，相关罚款已由报关公司缴纳完毕。

综上，本所律师认为，上海晶盟上述行为不属于涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

（4）上海晶盟 1 笔消防行政处罚，罚款金额 1.8 万元

报告期内，上海晶盟因违法占用疏散通道被上海市青浦区消防救援支队处以罚款 1.8 万元。

根据《中华人民共和国消防法》第六十条第一款规定，“单位违反本法规定，有下列行为之一的，责令改正，处五千元以上五万元以下罚款：…（三）占用、堵塞、封闭疏散通道、安全出口或者有其他妨碍安全疏散行为的”，上海晶盟被处以 1.8 万元罚款，罚款金额较低，根据上海晶盟提供的相关文件，上海晶盟已缴纳上述罚款。根

据上海市青浦区消防救援支队出具的《证明》，本次违法行为属于轻微消防违法行为，且已整改。

综上，本所律师认为，上海晶盟上述行为不属于涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

(5) 上海晶盟 1 笔由上海市气象局作出的行政处罚，罚款金额 1 万元

报告期内，上海晶盟因未按时申请办理防雷装置施工图审核的审批而直接进入施工阶段，扰乱防雷行政审批管理秩序，被上海市气象局处以罚款 1 万元。

根据《上海市实施<中华人民共和国气象法>办法》第二十一条第三项规定，“违反本办法规定，由气象主管机构责令停止违法行为，并按照下列规定给予行政处罚：

(三) 防雷装置未经设计审核或者设计审核不合格施工的，处五万元以上十万元以下罚款；有违法所得的，没收违法所得”。上海晶盟被处以 1 万元罚款，罚款金额较低，根据上海晶盟提供的文件及上海市气象局出具的《证明》，上海晶盟已在规定期限内缴纳上述罚款并进行了整改。

综上，本所律师认为，上海晶盟上述行为不属于涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

(二) 持有发行人 5% 以上股份的股东

1、诉讼、仲裁

根据《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、持有发行人 5% 以上股份主要股东的承诺函、境外法律意见书，经本所律师查询信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>），截至本法律意见书出具之日，持有发行人 5% 以上股份的股东存在以下 2 笔尚未了结的主要诉讼，具体情况如下：

(1) 兴港融创诉余国庆、骆公权

根据兴港融创提供的河南省郑州市中级人民法院《民事判决书》（（2018）豫 01 民初 2874 号），2014 年 3 月 17 日，郑州航空港兴港投资集团有限公司与余国庆、骆公权共同出资设立郑州市世基实业有限公司（“世基实业”），后三方于 2014 年 5 月约定对世基实业进行增资扩股。2016 年 12 月 30 日，郑州航空港兴港投资集团有限公

司与兴港融创签订《股权转让合同》，将其持有的世基实业股权转让给兴港融创。余国庆、骆公权知悉上述股权转让事宜，提出以不低于 20,000,000 元的金额回购以上股权并支付股权回购保证金，但并未实际履行；此外，余国庆、骆公权应于 2016 年 4 月 29 日前完成对世基实业的所有认缴出资，但二人分别仅出资 15,570,000 元、15,000,000 元后再未实缴出资。

本案经河南省郑州市中级人民法院于 2019 年 1 月 11 日宣判，余国庆、骆公权向兴港融创支付股权回购保证金 20,541,000 元，逾期出资违约金及利息。

根据兴港融创说明，本案一审兴港融创已胜诉，目前正在执行阶段。由于本案件中兴港融创为原告，一审判决已经胜诉，且在一审判决中被告骆公权承认兴港基金所诉基本都是事实，被告余国庆未到庭参加诉讼，也未提交书面答辩意见。本所律师认为，本案件对兴港融创持有的发行人的股份不会造成重大权属纠纷，不影响发行人的股权结构，对发行人本次发行上市不会造成不利影响。

(2) 兴港融创诉深圳市鑫盛通贸易投资有限公司、卢敏、陶白根

根据兴港融创提供的《民事起诉状》，2016 年 11 月 8 日，兴港融创与深圳市鑫盛通贸易投资有限公司等签订《合作协议书》，就共同出资设立河南商博通供应链管理有限责任公司事宜进行了约定，其中约定兴港融创有权将持有的合资公司股权在五年内或合资公司上市前通过公司公开进场挂牌转让交易，深圳市鑫盛通贸易投资有限公司必须参加竞买，若无第三方摘牌，深圳市鑫盛通贸易投资有限公司承诺以不低于挂牌价的价格摘牌。2018 年 11 月 21 日，兴港融创与深圳市鑫盛通贸易投资有限公司及卢敏、陶白根夫妇签订了《保证金协议》，深圳市鑫盛通贸易投资有限公司承诺为担保上述事项向兴港融创支付保证金 3,000 万元，分两次付清，2018 年 11 月 30 日前支付 900 万元，2019 年 6 月 30 日前支付 2,100 万元，若逾期支付，还需支付违约金。卢敏、陶白根夫妇为前述债务承担连带保证责任。因深圳市鑫盛通贸易投资有限公司剩余 2,100 万元保证金未支付，兴港融创于 2020 年起诉。

本案经河南省郑州航空港经济综合实验区人民法院调解结案，截至 2020 年 8 月 4 日，深圳市鑫盛通贸易投资有限公司尚欠兴港融创保证金 1,990 万元，卢敏、陶白根对上述债务承担连带清偿责任。根据兴港融创说明，本案深圳市鑫盛通贸易投资有限公司尚在履行相关义务，兴港融创尚未申请强制执行。

由于本案件中兴港融创为原告，且已调解结案，由深圳市鑫盛通贸易投资有限公司继续履行相关义务。本所律师认为，本案件对兴港融创持有的发行人的股份不会造

成重大权属纠纷，不影响发行人的股权结构，对发行人本次发行上市不会造成不利影响。

兴港融创已出具《关于诉讼仲裁及行政处罚事项的承诺函》，确认兴港融创 2019 年至前述承诺函出具之日不存在其他尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

STIC、WWIC 及合晶科技已出具《关于诉讼仲裁及行政处罚事项的承诺函》，确认截至前述承诺函出具之日不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

2、行政处罚

根据《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、持有发行人 5% 以上股份主要股东的承诺函、境外法律意见书，经本所律师查询信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>），报告期内，持有发行人 5% 以上股份的股东未在中国境内受到重大行政处罚。

（三）董事长、总经理

根据发行人董事长刘苏生、总经理陈建纲填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》，本所律师对董事长刘苏生、总经理陈建纲的访谈，上海市证监局诚信信息档案查询结果，并经本所律师查询中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn/>），截至本法律意见书出具之日，发行人董事长刘苏生、总经理陈建纲不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁。报告期内，发行人董事长刘苏生、总经理陈建纲未受到行政处罚。

二十二、本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施

（一）发行人及其控股股东等责任主体相关承诺的合法性

根据发行人及其控股股东等责任主体签署的相关承诺函并经本所律师核查，发行人及其控股股东等责任主体就本次发行上市涉及的相关事宜作出的主要承诺如下：

| 序号 | 承诺事项 | 承诺方 |
|----|------|-----|
|----|------|-----|

| 序号 | 承诺事项 | 承诺方 |
|----|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 关于股份锁定期 | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |
| | | 持有发行人 5% 以上股份股东兴港融创 |
| | | 持有发行人不足 5% 股份的股东 |
| | | 持有发行人股份的董事、高级管理人员，以及核心技术人员 |
| 2 | 关于避免同业竞争 | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |
| | | 全体董事、监事、高级管理人员 |
| 3 | 关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏 | 发行人 |
| | | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |
| | | 全体董事、监事、高级管理人员 |
| 4 | 关于持股意向和减持意向 | 发行人控股股东 STIC |
| | | 持有发行人 5% 以上股份股东兴港融创 |
| 5 | 关于上海合晶硅材料股份有限公司股票摊薄即期回报填补措施 | 发行人 |
| | | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |
| | | 全体董事及高级管理人员 |
| 6 | 关于未履行承诺相关事宜 | 发行人 |
| | | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |
| | | 持有发行人 5% 以上股份股东兴港融创 |
| | | 全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员 |

| 序号 | 承诺事项 | 承诺方 |
|----|-----------------|-------------------------------|
| 7 | 关于稳定股价措施事宜 | 发行人 |
| | | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |
| | | 董事（不含独立董事和未在公司领取薪酬的董事）及高级管理人员 |
| 8 | 关于规范并减少关联交易 | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |
| | | 持有发行人 5% 以上股份股东兴港融创 |
| | | 全体董事、监事、高级管理人员 |
| 9 | 关于避免资金占用和违规担保 | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |
| 10 | 关于申报材料真实、准确、完整 | 发行人 |
| | | 全体董事、监事、高级管理人员 |
| 11 | 关于保证不影响和干扰审核 | 发行人 |
| 12 | 关于对欺诈发行上市的股份购回 | 发行人 |
| | | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |
| 13 | 关于申请电子文件与预留原件一致 | 发行人 |
| 14 | 关于股东信息披露的专项承诺 | 发行人 |
| 15 | 关于利润分配政策的承诺函 | 发行人 |
| | | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |

（二）发行人及其控股股东等责任主体未履行相关承诺的约束措施的合法性

经本所律师核查，上述对于未履行相关承诺的约束措施已经发行人及其控股股东等相关责任主体签署，内容合法、合规，符合《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》对相关责任主体作出公开承诺事项应同时提出未履行承诺时的约束措施的相关要求。

同时，发行人已就本次发行对即期回报摊薄的影响进行了分析，并制定了摊薄即期回报的填补措施。发行人及其董事、高级管理人员、控股股东已根据《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的要求，就确保发行人填补回报措施的切实履行作出了承诺。发行人第二届董事会第二次会议已将摊薄即期回报分析、填补即期回报措施及上述相关承诺主体的承诺等事项形成议案，由发行人2022年第二次临时股东大会审议通过。

二十三、发行人《招股说明书（申报稿）》法律风险的评价

本所律师已参与《招股说明书（申报稿）》的编制和讨论，经审阅《招股说明书（申报稿）》引用本法律意见书和《律师工作报告》相关内容的部分，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，《招股说明书（申报稿）》引用本法律意见书和《律师工作报告》相关内容与本法律意见书和《律师工作报告》无矛盾之处。本所对《招股说明书（申报稿）》中引用本法律意见书和《律师工作报告》的相关内容无异议，确认《招股说明书（申报稿）》不致因引用本法律意见书和《律师工作报告》的内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十四、律师认为需要说明的其他问题

根据发行人相关会议资料，发行人存在首发申报前制定、上市后实施的期权激励计划，具体情况详见《律师工作报告》“二十四、律师认为需要说明的其他问题”。

本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，发行人制定并修订2020年期权激励计划、制定2022年期权激励计划已履行了必要的程序；激励计划的激励对象符合《上市规则》第10.4条的规定；《2020年激励计划（草案）》《2022年激励计划（草案）》中涉及的主要内容与基本要求、激励工具的定义与权利限制、行权安排、回购或终止行权、实施程序等内容，均已参考《上市公司股权激励管理办法》的相关规定予以制定；行权价格综合考虑公司经营财务情况、发挥激励作用等因素，由股东大会审议确定，并且不低于公司最近一年经审计的每股净资产；发行人全部在有效期内的期权激励计划所对应股票数量占公司上市前总股本的比例未超过15%，且未设置预留权益；

在审期间，发行人不会新增期权激励计划；发行人不会因上市后期权行权而导致公司无实际控制人的情况发生变化；激励对象在公司上市后因行权所获股票自可行权之日起 3 年内不得减持，上述禁售期限届满后，激励对象应比照公司董事、监事及高级管理人员的相关减持规定执行。

二十五、关于本次发行上市的总体结论性意见

综上所述，本所律师认为，发行人符合《证券法》《公司法》《注册管理办法》等有关法律、法规和规范性文件规定的首次公开发行股票并在科创板上市的各项条件，不存在重大违法违规行为。本所对发行人《招股说明书（申报稿）》中引用本法律意见书和《律师工作报告》的相关内容无异议，确认《招股说明书（申报稿）》不致因引用本法律意见书和《律师工作报告》的内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。发行人本次发行尚待获得上交所审核同意并报经中国证监会注册，本次发行完成后，经上交所审核同意，发行人股票可于上交所科创板上市交易。

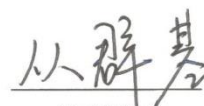
（本页以下无正文，下接签章页）

(本页无正文，为《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之法律意见书》之签章页)



经办律师：


苏 峥


从群基

单位负责人：


王 玲

二〇二二年十二月二十日

北京市金杜律师事务所

关于上海合晶硅材料股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市

之

补充法律意见书（三）

2023年5月

北京市金杜律师事务所
关于上海合晶硅材料股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市之
补充法律意见书（三）

致：上海合晶硅材料股份有限公司

北京市金杜律师事务所（以下简称“本所”）接受上海合晶硅材料股份有限公司（以下简称“发行人”）委托，担任发行人首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次发行上市”）的专项法律顾问。本所已于 2022 年 12 月 22 日出具了《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）、《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”），于 2023 年 3 月 28 日出具了《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（一）》（以下简称“《补充法律意见书（一）》”）、《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（二）》（以下简称“《补充法律意见书（二）》”）等本次发行上市发行人律师所出具的其他文件。

鉴于立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 5 月 5 日分别出具了《上海合晶硅材料股份有限公司审计报告及财务报表》（信会师报字[2023]第 ZA13725 号）（以下简称“《更新后审计报告》”）、《上海合晶硅材料股份有限公司内部控制鉴证报告》（信会师报字[2023]第 ZA13726 号）（以下简称“《更新后内控报告》”），同时根据上交所于 2023 年 1 月 20 日下发的《关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请文件的审核问询函》（上证科审（审核）[2023]50 号）（以下简称“《问询函》”）及发行人的要求，本所就 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日或《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》中相关截止日至本补充法律意见书相关截止日的期间内发行人与本次发行上市相关变化所涉及的法

律事项，出具本补充法律意见书。本补充法律意见书中所述的“报告期”系指 2020 年度、2021 年度、2022 年度。

本所根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《首次公开发行股票注册管理办法》（以下简称“《首发注册管理办法》”）《律师事务所从事证券法律业务管理办法》《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》《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》等中华人民共和国境内（以下简称“中国境内”，为本补充法律意见书之目的，不包括中国香港特别行政区、中国澳门特别行政区和中国台湾地区）现行有效的法律、行政法规、规章和规范性文件和证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就发行人本次发行上市事宜出具本补充法律意见书。

本所及经办律师依据上述法律、行政法规、规章及规范性文件和证监会的有关规定以及本补充法律意见书出具之日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对发行人本次发行上市相关事项进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，对本次发行上市所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应的法律责任。本所对于未经本所同意擅自修改的内容不承担任何责任。

本补充法律意见书是对本所已出具的《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》及《补充法律意见书（二）》的补充，并构成《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》及《补充法律意见书（二）》不可分割的组成部分；本所在《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》及《补充法律意见书（二）》中发表法律意见的引言、前提和假设同样适用于本补充法律意见书。除非文中另有所指，本所在《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》及《补充法律意见书（二）》中对相关用语的释义、缩写适用于本补充法律意见书；对于本补充法律意见书特别说明的事项，以本补充法律意见书的说明为准。

为出具本补充法律意见书，本所律师依据《证券法律业务管理办法》和《证券法律业务执业规则》等有关规定，亲自收集证据材料，查阅了按规定需要查阅的文件以及本所认为必须查阅的其他文件。在发行人保证提供了本所为出具本补充法律意见书所要求发行人提供的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函或证明，提供给本所的文件和材料（包括原始书面材料、副本材料、复印材料、扫描资料、照片资料、截屏资料，无论该等资料是通过电子邮件、移动硬盘传输、项目工作网盘或开放内部

文件系统访问权限等各互联网传输和接收等方式所获取的)是真实、准确、完整和有效的,并无任何隐瞒记载、虚假陈述和重大遗漏之处,其所提供的副本材料、复印材料、扫描资料、照片资料、截屏资料与其正本材料或原件是一致和相符的;所提供的文件、材料上的签名、印章是真实的,并已履行该等签名和盖章所需的法律程序,获得合法授权;所有的口头陈述和说明均与事实一致的基础上,本所独立、客观、公正地遵循审慎性及重要性原则,合理、充分地运用了面谈、书面审查、实地调查、查询和函证、计算和复核等方式进行了查验,对有关事实进行了查证和确认。

在本补充法律意见书中,本所仅就与发行人本次发行上市有关的法律问题发表意见,而不对有关会计、审计及资产评估等非法律专业事项发表意见。本所仅根据现行有效的中国境内法律法规发表意见,并不根据任何中国境外法律发表意见。本所在本补充法律意见书中对有关会计报告、审计报告、资产评估报告及境外法律意见的某些数据和结论进行引述时,已履行了必要的注意义务,但该等引述并不视为本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示保证。本所不具备核查和评价该等数据、结论的适当资格。

本补充法律意见书仅供发行人为本次发行上市之目的使用,不得用于任何其他目的。本所同意将本补充法律意见书作为发行人申请本次发行上市所必备的法律文件,随同其他材料一同上报,并承担相应的法律责任。本所同意发行人在其为本次发行上市制作的《招股说明书(申报稿)》中自行引用或按照中国证监会、上交所的审核要求引用本补充法律意见书的相关内容,但发行人作上述引用时,不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本所有权对上述相关文件的内容进行再次审阅并确认。

本所按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神,根据有关法律、法规和中国证监会及上交所有关规定的要求,出具本补充法律意见如下:

目 录

| | |
|------------------------------------|----|
| 第一部分 发行人本次发行上市相关情况的更新 | 7 |
| 一、本次发行上市的批准和授权..... | 7 |
| 二、发行人本次发行上市的主体资格..... | 7 |
| 三、本次发行上市的实质条件..... | 7 |
| 四、发行人的独立性及其变化情况..... | 11 |
| 五、发起人和股东的变化情况..... | 11 |
| 六、发行人的股本及其演变..... | 16 |
| 七、发行人的业务..... | 17 |
| 八、关联交易及同业竞争及其变化情况..... | 18 |
| 九、发行人的主要财产及其变化情况..... | 23 |
| 十、发行人的重大债权债务变化情况..... | 27 |
| 十一、发行人重大资产变化及收购兼并..... | 30 |
| 十二、发行人公司章程的制定与修改..... | 30 |
| 十三、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作..... | 30 |
| 十四、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化..... | 32 |
| 十五、发行人的税务..... | 33 |
| 十六、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准..... | 34 |
| 十七、发行人的劳动与社会保障..... | 37 |
| 十八、诉讼、仲裁或行政处罚..... | 38 |

| | |
|---|-----------|
| 十九、发行人《招股说明书（申报稿）》法律风险的评价 | 40 |
| 二十、律师认为需要说明的其他问题 | 40 |
| 二十一、关于本次发行上市的总体结论性意见 | 41 |
| 第二部分 财务数据更新至 2022 年 12 月 31 日后《问询函》中涉及的相关问题回复内容的更新 | 42 |
| 一、《问询函》第 3 题：关于业务布局及独立性 | 42 |
| 二、《问询函》第 4 题：关于实际控制人 | 64 |
| 三、《问询函》第 13 题：关于股份支付 | 89 |
| 四、《问询函》第 16.2 题：关于经营资质 | 97 |
| 五、《问询函》第 16.3 题：关于扬州合晶土地使用 | 108 |
| 六、《问询函》第 16.4 题：关于董高及核心技术人员变动情况 | 111 |
| 附件一：发行人及其子公司拥有的知识产权 | 118 |

第一部分 发行人本次发行上市相关情况的更新

一、本次发行上市的批准和授权

发行人于 2022 年 11 月 4 日召开第二届董事会第二次会议，于 2022 年 11 月 7 日召开 2022 年第二次临时股东大会，分别审议通过了与发行人本次发行上市相关的议案。

发行人 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于提请股东大会授权董事会及其转授权人士全权办理首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市有关具体事宜的议案》，授权董事会及其转授权人士（在股东大会审议通过的前提下，转授权人士包括公司董事长、焦平海董事、总经理）全权办理本次发行上市有关具体事宜。

发行人控股股东 STIC、WWIC 已召开董事会会议，审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司申请在中国大陆之证券交易所上市案》《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司拟于上海证券交易所科创板申请上市案》；合晶科技已召开第二届第五次审计委员会、第十届第六次董事会、2022 年股东常会会议，审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司申请在中国大陆之证券交易所上市案》，已召开第二届第八次审计委员会、第十届第十次董事会会议，审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司拟于上海证券交易所科创板申请上市案》。

自《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人本次发行上市的批准和授权情况未发生变化。发行人本次发行尚需依法经上交所发行上市审核并报经中国证监会履行发行注册程序；本次发行完成后，发行人股票于上交所上市交易尚待获得上交所审核同意。

二、发行人本次发行上市的主体资格

根据发行人的工商档案文件、发行人提供的《营业执照》《企业信用报告》、上海市市监局出具的《合规证明》、发行人的书面确认并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn>），截至本补充法律意见书出具之日，发行人仍为合法存续的股份有限公司，不存在根据有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》需要终止的情形，发行人仍具备本次发行上市的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

（一）发行人本次发行上市符合《公司法》规定的相关条件

根据发行人本次发行上市相关股东大会决议及发行人书面说明，发行人本次发行的股票为每股面值 1.00 元的人民币普通股股票，每股的发行条件和价格相同，每一股份具有同等权利，任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

（二）发行人本次发行上市符合《证券法》规定的相关条件

1、根据发行人现行有效的《公司章程》、发行人提供的股东大会、董事会的会议通知、会议议案及会议决议、发行人组织结构图及发行人的书面说明，发行人已经依法设立了股东大会、董事会和监事会；选举了董事（含独立董事）、监事（含职工代表监事）；聘任了总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员；董事会下设战略决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会；并根据经营需要设置了相关的业务部门和职能部门，具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

2、根据《更新后审计报告》、发行人现行有效的《营业执照》《公司章程》、发行人相关主管部门出具的证明或相关主管部门经办人员的访谈记录及发行人书面说明，截至本补充法律意见书出具日，发行人依法存续，发行人的主要财务指标良好，不存在不能支付到期债务的情况，不存在影响其持续经营的法律障碍。发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

3、根据《更新后审计报告》，发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

4、根据发行人及其子公司所在地公安机关出具的证明、发行人控股股东出具的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》及发行人书面说明，并经本所律师核查，发行人及其控股股东最近三年在中国境内不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

（三）发行人本次发行上市符合《首发注册管理办法》规定的发行条件

1、如本补充法律意见书第一部分“二、发行人本次发行上市的主体资格”所述，发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司；如本补充法律意见书第一部

分“三、本次发行上市的实质条件”之“（二）发行人本次发行上市符合《证券法》规定的相关条件”所述，发行人具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发注册管理办法》第十条之规定。

2、根据《更新后审计报告》《更新后内控报告》和发行人书面说明，并经访谈发行人财务总监、立信会计师，基于本所律师对财务、会计等非法律事项履行的普通人一般的注意义务，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，最近三年财务会计报告由注册会计师出具无保留意见的《更新后审计报告》；根据《更新后内控报告》和发行人书面说明，并经访谈发行人财务总监、立信会计师，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的《更新后内控报告》，符合《首发注册管理办法》第十一条的规定。

3、发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力。

（1）如本补充法律意见书第一部分“四、发行人的独立性及其变化情况”“八、关联交易及同业竞争及其变化情况”及“九、发行人的主要财产及其变化情况”所述，根据发行人的书面说明，并经本所律师核查，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，发行人与控股股东及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《首发注册管理办法》第十二条第（一）项之规定。

（2）如本补充法律意见书第一部分“七、发行人的业务”所述，根据发行人的书面说明，并经本所律师核查，发行人的主营业务最近两年内未发生重大不利变化；如本补充法律意见书第一部分“十四、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化”所述，根据发行人的书面说明，并经本所律师核查，发行人的董事、高级管理人员及核心技术人员最近两年内未发生重大不利变化；如本补充法律意见书第一部分“五、发起人和股东的变化情况”“六、发行人的股本及其演变”所述，根据发行人的书面说明，并经本所律师核查，发行人的股份权属清晰，最近两年控制权稳定、实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《首发注册管理办法》第十二条第（二）项之规定。

（3）如本补充法律意见书第一部分“九、发行人的主要财产及其变化情况”“十、

发行人的重大债权债务变化情况”及“十八、诉讼、仲裁或行政处罚”所述，根据发行人的书面说明，并经本所律师核查，发行人不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《首发注册管理办法》第十二条第（三）项之规定。

4、如本补充法律意见书第一部分“七、发行人的业务”所述，根据市场监督、税务、环保、安监等相关政府部门出具的证明文件或相关主管部门经办人员的访谈记录和发行人书面说明，经本所律师核查已公开披露的相关法律法规和国家产业政策，发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《首发注册管理办法》第十三条第一款之规定。

5、如本补充法律意见书第一部分“十八、诉讼、仲裁或行政处罚”所述，根据发行人及其子公司所在地相关政府部门出具的证明文件、发行人控股股东出具的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》及发行人书面说明，并经本所律师核查，最近三年内，发行人及其控股股东在中国境内不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《首发注册管理办法》第十三条第二款之规定。

6、如本补充法律意见书第一部分“十八、诉讼、仲裁或行政处罚”所述，根据发行人董事、监事和高级管理人员填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》及其报告日期为2022年9月20日的中国证监会上海监管局诚信信息查询结果，经本所律师访谈发行人董事、监事和高级管理人员，并经本所律师核查，发行人的董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形，符合《首发注册管理办法》第十三条第三款之规定。

（四）发行人本次发行上市符合《上市规则》规定的上市条件

1、本次发行上市符合《公司法》《证券法》及《首发注册管理办法》规定的发行条件，符合《上市规则》第2.1.1条第（一）项的规定。

2、根据发行人现行有效的《营业执照》《公司章程》及《招股说明书（申报

稿)》，本次发行上市后股本总额不少于 3,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第 (二) 项的规定。

3、根据《招股说明书(申报稿)》和本次发行上市相关股东大会决议，发行人股本总额超过 4 亿元，本次发行完成后，发行人公开发行的股份数将达到本次发行后发行人股份总数的 10%以上，符合《上市规则》第 2.1.1 条第 (三) 项的规定。

4、根据《更新后审计报告》《招股说明书(申报稿)》、保荐机构出具的《中信证券股份有限公司关于上海合晶硅材料股份有限公司预计市值的分析报告》及发行人书面说明，发行人申请本次发行上市，预计市值不低于 10 亿元，且最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币 1 亿元，符合《上市规则》第 2.1.2 条第 (一) 项规定的市值和财务指标标准及第 2.1.1 条第 (四) 项的规定。

综上所述，本所律师认为，发行人本次发行上市符合《公司法》《证券法》《首发注册管理办法》和《上市规则》规定的发行条件和上市条件。

四、发行人的独立性及其变化情况

根据发行人控股股东填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》，并经本所律师审阅发行人现行有效的《营业执照》《公司章程》及《更新后审计报告》《更新后内控报告》等书面材料以及发行人的书面确认，自《补充法律意见书(一)》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人业务、资产、人员、机构及财务独立性情况未发生重大变化，发行人资产完整且仍具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

五、发起人和股东的变化情况

(一) 发行人的股东

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，自《补充法律意见书(一)》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人的股东变化情况如下：

1、上海海铸晶

根据上海海铸晶提供的工商简档，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统(<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>)，上海海铸晶的合伙份额转让已完成工商变更登记手续，截至本补充法律意见书出具之日，上海海铸晶的全体合伙人及出资情况如下

表所示:

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|-------|-------|---------------|-------------|
| 1 | 上海兴晶旺 | 普通合伙人 | 0.1 | 0.04 |
| 2 | 陈莉平 | 有限合伙人 | 43 | 17.62 |
| 3 | 许丽芳 | 有限合伙人 | 27 | 11.06 |
| 4 | 蒋忠 | 有限合伙人 | 16 | 6.55 |
| 5 | 李玉兰 | 有限合伙人 | 10 | 4.10 |
| 6 | 邝杰 | 有限合伙人 | 10 | 4.10 |
| 7 | 龚晓奎 | 有限合伙人 | 10 | 4.10 |
| 8 | 孙启伟 | 有限合伙人 | 10 | 4.10 |
| 9 | 庄智慧 | 有限合伙人 | 10 | 4.10 |
| 10 | 王春峰 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 |
| 11 | 陶源 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 |
| 12 | 刘振兴 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 |
| 13 | 嵇仁英 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 |
| 14 | 王奇平 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 |
| 15 | 朱峰 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 |
| 16 | 贺根鹏 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 |
| 17 | 袁翔 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 |
| 18 | 赵立礼 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 |
| 19 | 汪祖一 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 |
| 20 | 施斌 | 有限合伙人 | 6 | 2.46 |
| 21 | 杨晟远 | 有限合伙人 | 6 | 2.46 |
| 22 | 乐继伟 | 有限合伙人 | 4 | 1.64 |
| 23 | 沈辉辉 | 有限合伙人 | 4 | 1.64 |
| 24 | 袁文忠 | 有限合伙人 | 4 | 1.64 |
| 25 | 朱峰 | 有限合伙人 | 2 | 0.82 |
| 26 | 沈文俊 | 有限合伙人 | 2 | 0.82 |

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|-----|-------|---------------|-------------|
| | 合计 | — | 244.1 | 100.00 |

2、创启开盈

根据深圳市市场监督管理局坪山监管局于 2023 年 4 月 3 日向创启开盈核发的《营业执照》以及创启开盈的合伙协议，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），创启开盈的企业名称、注册资本发生变化，创启开盈的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|--|
| 企业名称 | 深圳市创启开盈创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 类型 | 有限合伙 |
| 成立日期 | 2020 年 9 月 8 日 |
| 统一社会信用代码 | 91440300MA5GCQ0H68 |
| 主要经营场所 | 深圳市坪山区马峦街道江岭社区比亚迪六角大楼 2201 |
| 执行事务合伙人 | 深圳市创启开盈商务服务有限公司（委派代表：李路） |
| 认缴出资额 | 3,000.01 万元 |
| 经营范围 | 信息咨询（不含限制项目）；企业管理咨询（不含限制项目）；商务信息咨询；商业信息咨询；创业投资 |
| 企业状态 | 依法存续 |

根据创启开盈填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、合伙人协议并经本所律师核查，创启开盈的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|-----------------|-------|---------------|-------------|
| 1 | 深圳市创启开盈商务服务有限公司 | 普通合伙人 | 0.01 | 0.00 |
| 2 | 范正洋 | 有限合伙人 | 300 | 10.00 |
| 3 | 谢菁菁 | 有限合伙人 | 300 | 10.00 |
| 4 | 杨静 | 有限合伙人 | 300 | 10.00 |

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|-----|-------|-----------------|---------------|
| 5 | 苏梦诗 | 有限合伙人 | 300 | 10.00 |
| 6 | 刘逢炜 | 有限合伙人 | 300 | 10.00 |
| 7 | 戴灿 | 有限合伙人 | 300 | 10.00 |
| 8 | 朱倩芸 | 有限合伙人 | 300 | 10.00 |
| 9 | 陈鼎豪 | 有限合伙人 | 300 | 10.00 |
| 10 | 张燕 | 有限合伙人 | 300 | 10.00 |
| 11 | 郭伟男 | 有限合伙人 | 300 | 10.00 |
| 合计 | | — | 3,000.01 | 100.00 |

根据发行人的股东名册、发行人的确认，并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，除上述变化外，发行人的股东未发生其他重大变化。本所律师认为，发行人的股东人数、住所、出资比例符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（二）发行人的实际控制人

经本所律师核查，STIC 直接持有发行人 319,624,122 股股份，占本次发行前股本总额的 53.6413%，超过本次发行前股本总额的 50%，仍系发行人控股股东。STIC 系一家投资控股平台公司，由台湾证券柜台买卖中心上柜公司合晶科技通过全资子公司 WWIC 间接持有 89.26% 的权益。

根据合晶科技《股份有限公司变更登记表》及其填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、中国台湾律师出具的法律意见书等文件，截至前述文件出具之日，合晶科技的基本情况如下：

1、合晶科技的具体情况

（1）基本情况

根据中国台湾律师出具的法律意见书，合晶科技的基本情况如下表所示：

| | |
|--------|---------------------|
| 公司名称 | 合晶科技股份有限公司（代码：6182） |
| 公司所在地 | 桃园市杨梅区瑞坪里苹果路 1 号 |
| 授权资本总额 | 新台币 7,000,000,000 元 |

| | |
|---------|---------------------|
| 实收资本额 | 新台币 5,409,337,300 元 |
| 已发行股份总数 | 540,933,730 股普通股 |
| 每股面额 | 新台币 10 元 |
| 营业项目 | 电子零组件制造业、国际贸易业 |
| 成立日期 | 1997 年 7 月 24 日 |

根据中国台湾律师出具的法律意见书，“公司系依中国台湾地区的有关规定合法设立且有效存续的股份有限公司，具有独立的法律主体资格，得依法于中国台湾地区经营公司变更登记表所载的营业项目”，“截至本法律意见书出具之日，公司无任何有关破产、重整、清算或相类似程序进行中，或任何有关公司设立或其执照遭撤销、注销或撤回等程序进行中或有任何的潜在即将进行之程序”。

(2) 股东情况

根据合中国台湾律师出具的法律意见书等文件，截至 2023 年 4 月 21 日，合晶科技的前十大股东及其他股东持有股数与持股比例如下表所示：

| 序号 | 股东名称 | 持有股份数（股） | 持股比例（%） |
|----|---|------------|---------|
| 1 | 焦平海 | 12,072,954 | 2.23 |
| 2 | 彰化商业银行股份有限公司 受托保管元大台湾高股息优 质龙头证券投资信托基金专 户 | 8,500,000 | 1.57 |
| 3 | 摩根银行台北分行托管梵加 德股票指数专户 | 7,068,103 | 1.31 |
| 4 | 大通托管先进星光先进总合 国际股票指数 | 6,845,312 | 1.27 |
| 5 | 华荣电线电缆股份有限公司 | 4,699,013 | 0.87 |
| 6 | 汇丰托管 BAYVK A3-环球投资责任 | 4,430,481 | 0.82 |

| 序号 | 股东名称 | 持有股份数（股） | 持股比例（%） |
|----|-----------------------|--------------------|---------------|
| 7 | 花旗托管 DFA 新兴市场核心证券投资专户 | 3,737,544 | 0.69 |
| 8 | 英属维京群岛商吉兴国际股份有限公司 | 3,605,462 | 0.67 |
| 9 | 英属维京群岛商高科控股有限公司 | 3,545,887 | 0.66 |
| 10 | 台湾人寿保险股份有限公司 | 3,218,000 | 0.59 |
| 11 | 其他股东 | 483,210,974 | 89.32 |
| | 合计 | 540,933,730 | 100.00 |

根据境外法律意见书，STIC 的主营业务为投资控股，合晶科技通过 WWIC 间接控制 STIC。根据合晶科技 2019 年年报、2020 年年报、2021 年年报等以及中国台湾律师出具的法律意见书，最近三年，合晶科技股权分散，前十大股东合计持股比例较低，不存在通过投资关系、协议或者其他安排能够实际支配合晶科技行为的人。

经本所律师查阅中国台湾律师出具的法律意见书、合晶科技的公司章程、合晶科技最近三年股东会、董事会等会议文件及在中国台湾证券交易所的公开披露信息等，本所律师认为认定发行人无实际控制人符合发行人的实际情况。

综上所述，本所律师认为，最近三年发行人无实际控制人。

六、发行人的股本及其演变

根据发行人提供的股东名册、发行人股东填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、发行人的工商档案、《公司章程》及发行人确认，并经本所律师核查，自《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人的股权结构未发生变化。

根据发行人股东填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、发行人说明，并经本所律师检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），截至本补充法律意见书出具之日，发行人股东所持发行人的股份未设置质押。

七、发行人的业务

（一）经营范围

根据发行人持有的《营业执照》并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），自《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人的经营范围未发生变化。

发行人境内子公司情况详见《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（六）发行人的子公司”。

根据发行人及其子公司所在地市场监督、税务等相关政府部门出具的证明文件、发行人书面确认并经核查，本所律师认为，发行人及其子公司的经营范围符合相关法律、法规的规定，已经取得经营主营业务所需的相关业务资质及许可。

（二）境外业务

根据《更新后审计报告》、发行人书面确认并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人在中国台湾设立上海合晶台湾办事处，根据中国台湾律师出具的法律意见书，上海合晶台湾办事处“系依中国台湾地区的有关规定核准许可报备且有效存续的大陆公司在台办事处，不具有独立的法律主体资格，得依法于中国台湾地区从事开放项目正面表列之签约报价、议价、投标、采购、市场调查、研究业务活动为限（但目的事业主管机关另有规定者，从其规定）”。

上述办事处的基本情况详见《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（五）发行人的中国台湾办事处”所述。

（三）业务变更情况

根据《更新后审计报告》、发行人提供的工商资料及书面确认并经本所律师核查，自《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人的主营业务未发生变化。

（四）主要业务资质和许可

根据《全国人民代表大会常务委员会关于修改〈中华人民共和国对外贸易法〉的决定》（中华人民共和国主席令第 128 号），删去《中华人民共和国对外贸易法》第九条关于对外贸易经营者备案登记的规定，对外贸易经营者备案登记已被取消。

根据发行人提供的固定污染源排污登记回执（登记编号：91310000607286404W001X），上海合晶的固定污染源排污登记的有效期限至 2028 年 4 月 24 日。

经本所律师核查，除上述变化外，自《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人及其子公司主要拥有的经营资质证书情况未发生重大变化。

（五）发行人的持续经营能力

根据发行人最新的《营业执照》《更新后审计报告》及发行人确认，并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人依法存续，发行人的主要财务指标良好，不存在不能支付到期债务的情况，不存在影响其持续经营的法律障碍。

八、关联交易及同业竞争及其变化情况

（一）关联方

根据《公司法》《上市规则》《企业会计准则第 36 号—关联方披露》等相关法律、法规和规范性文件的相关规定，并经本所律师核查，自《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人的主要关联方情况变化如下：

自 2023 年 4 月起，直接持有发行人 5%以上股份的股东兴港融创新增控制河南芯港半导体有限公司、发行人董事余经纬担任河南芯港半导体有限公司的董事。

自 2023 年 5 月起，吴国俊担任发行人控股股东合晶科技的副总经理。

根据《上市规则》等相关法律、法规和规范性文件的相关规定，河南芯港半导体有限公司、吴国俊为发行人新增关联方。

自 2023 年 4 月起，发行人董事廖琼不再担任郑州航空港区兴维实业有限公司的总经理。

自 2023 年 4 月起，发行人董事余经纬不再担任郑州航空港区云港基金管理有限公司的董事。

根据《上市规则》等相关法律、法规和规范性文件的相关规定，上述事项发生之日起 12 个月内，郑州航空港区兴维实业有限公司、郑州航空港区云港基金管理有限公司视同为发行人的关联方。

（二）关联交易

根据《更新后审计报告》和发行人书面说明，经本所律师核查，发行人报告期内

主要关联交易的情况如下：

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------|--------|-----------|-----------|-----------|
| 合晶科技及其下属其他企业 | 采购商品 | 12,928.11 | 18,455.74 | 26,436.97 |
| 盛美上海及其下属企业 | 采购商品 | 25.99 | 35.64 | 20.44 |

出售商品/提供劳务情况表：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------|--------|----------|-----------|-----------|
| 合晶科技及其下属其他企业 | 销售商品 | 6,267.14 | 21,647.96 | 21,719.98 |

2、关联担保情况

报告期内，发行人及子公司作为被担保方的关联担保情况如下：

| 担保方 | 被担保方 | 担保额度 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-----------------|------------|
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 3,000,000.00 美元 | 是 |
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 2,000,000.00 美元 | 是 |
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 3,000,000.00 美元 | 是 |
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 2,000,000.00 美元 | 是 |
| 合晶科技 | 空港合晶 | 60,000,000.00 元 | 是 |

3、关联方资金拆借

单位：万元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |

| | | | | |
|----------------|----------|------------|------------|------|
| 兴港（天津）商业保理有限公司 | 1,999.35 | 2020年11月4日 | 2021年5月20日 | 保理融资 |
|----------------|----------|------------|------------|------|

注：郑州合晶共计支付利息约 69.97 万元。

4、关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------|--------|---------|---------|----------|
| 合晶科技及其下属其他企业 | 购买固定资产 | — | 314.35 | 552.94 |
| 盛美上海及其下属企业 | 购买固定资产 | — | 879.31 | 2,349.82 |
| 合晶科技及其下属其他企业 | 出售固定资产 | — | 52.88 | — |

5、关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------|---------|---------|---------|
| 关键管理人员薪酬 | 464.24 | 472.78 | 485.99 |

注：关键管理人员包括董事长、董事、总经理、董事会秘书、财务总监。

6、其他关联交易事项

(1) 2017年2月，合晶科技与郑州合晶签订《技术实施许可合同》，约定合晶科技许可郑州合晶使用生产 200mm 单晶硅片的相关技术，技术实施许可无使用费，许可期限为永久。2020年5月27日，合晶科技与郑州合晶签订了《<技术实施许可合同>之终止协议》，双方一致同意终止《技术实施许可合同》。

(2) 2020年1月1日，合晶科技与上海合晶签订《委托加工框架协议》，根据该协议约定，合晶科技委托上海合晶及其控股子公司为合晶科技加工、制造抛光片及晶棒产品，合晶科技向上海合晶直接提供主要原材料，上海合晶将原材料加工成符合合晶科技要求的加工产品并交付给合晶科技。协议有效期自生效日的第三个周年日届满，自双方授权代表签字或盖章及加盖公章或合同章之日起成立，自发行人股东大会通过决议批准协议之日起生效。2020年11月24日，合晶科技与上海合晶签订《委托加工框架协议之补充协议》，2021年3月3日，合晶科技与上海合晶签订《委托加工框架协议之补充协议（二）》，进一步修改代工产品范围。2021年12月31日，合晶科技与上海合晶签订《关于<委托加工框架协议>及补充协议之终止协议》，自2021年12

月 31 日起终止《委托加工框架协议》及补充协议及其项下权利义务。

(3) 2020 年 5 月 15 日，上海合晶与合晶科技签订《关联交易框架协议》。根据该协议约定，上海合晶向合晶科技采购原材料，并向合晶科技销售半成品、成品等商品；上海合晶向合晶科技提供委托加工服务。双方交易按协议约定的定价原则进行交易。协议有效期三年，由双方授权代表签字或盖章及加盖公章并经上海合晶股东大会批准后生效。

(4) 2020 年 5 月 15 日，合晶科技与上海合晶签署《专利转让合同》，约定合晶科技将所拥有的两项中国境内专利的专利权及与专利权有关的一切权益永久性地无偿转让给上海合晶。

(三) 关联交易的公允性

发行人于 2020 年 3 月 4 日召开的第一届董事会第四次会议以及于 2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过《关于<上海合晶硅材料股份有限公司 2020 年度日常关联交易预计>的议案》；发行人于 2021 年 5 月 11 日召开的第一届董事会第十六次会议以及于 2021 年 5 月 31 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过《关于预计 2021 年度日常关联交易的议案》；发行人于 2022 年 6 月 8 日召开的第一届董事会第二十二次会议以及于 2022 年 6 月 28 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过《关于<上海合晶硅材料股份有限公司 2022 年度日常关联交易预计>的议案》；上述议案审议过程中，关联董事和关联股东已回避表决，独立董事已发表事前认可意见及独立意见，决策程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》及发行人内部规章制度的规定。

发行人于 2023 年 5 月 5 日召开的第二届董事会第四次会议以及于 2023 年 5 月 10 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于上海合晶硅材料股份有限公司 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日发生的关联交易的议案》，对发行人在报告期内关联交易的公允性进行了确认，关联董事和关联股东已回避表决。

就报告期内发生的关联交易，根据发行人独立董事于 2023 年 5 月 5 日出具的事前认可意见，独立董事认为，公司 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日发生的关联交易是为了满足公司日常正常业务开展的需要，并遵循了公平、公正、自愿、诚信的原则，交易定价公允、合理，关联交易事项乃按一般商业条款达成，符合公司和全体股东的利益。全体独立董事同意将上述关联交易事项涉及的相关议案提交董事会审议。根据发行人独立董事于 2023 年 5 月 5 日出具的独立董事意见，独立董事认为，“(1) 本次关联交易审议程序和表决程序合法、合规，公司董事会在审议上述议案时，关联董

事均回避了表决；（2）本次关联交易是为了满足公司日常正常业务开展的需要，符合公司和全体股东的利益；（3）本次关联交易遵循了公平、公正、自愿、诚信的原则，关联交易事项乃按一般商业条款达成，不存在损害公司或股东利益，特别是非关联股东和中小股东利益的情形”。

发行人于 2019 年 12 月 31 日召开的第一届董事会第二次会议以及于 2020 年 3 月 4 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于<委托加工框架协议>的议案》，同时授权董事会及其转授权人士（在股东大会审议通过的前提下，转授权人士包括公司董事长、焦平海董事、总经理）根据法律、法规、规范性文件及相关政策的变化情况、监管机构的意见和实际履行情况对协议具体条款作出相应调整。发行人于 2020 年 11 月 24 日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过《关于<委托加工框架协议之补充协议>的议案》，于 2021 年 3 月 3 日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过《关于<委托加工框架协议之补充协议（二）>的议案》，于 2021 年 12 月 31 日召开的第一届董事会第二十次会议审议通过《关于与合晶科技股份有限公司签署<关于《委托加工框架协议》及补充协议之终止协议>的议案》，在前述会议中，关联董事或关联股东已回避表决，发行人与关联方之间关联交易合同的签订和决策程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》及发行人内部规章制度的规定。

发行人于 2020 年 3 月 4 日召开的第一届董事会第四次会议以及于 2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过《关于<合晶科技股份有限公司与上海合晶硅材料股份有限公司之关联交易框架协议>的议案》，关联董事和关联股东已回避表决，独立董事已发表事前认可意见及独立意见，发行人与关联方之间关联交易合同的签订和决策程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》及发行人内部规章制度的规定。

发行人于 2020 年 4 月 15 日召开的第一届董事会第六次会议以及于 2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过《关于<合晶科技股份有限公司与上海合晶硅材料股份有限公司之专利转让合同>的议案》，关联董事和关联股东已回避表决，独立董事已发表事前认可意见及独立意见，发行人与关联方之间关联交易合同的签订和决策程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》及发行人内部规章制度的规定。

基于上述，根据《更新后审计报告》、发行人前述会议资料、发行人的书面说明，并经本所律师核查，上述报告期内发行人关联方与发行人所发生的关联交易，交易价格及条件均符合公允原则，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

（四）同业竞争

根据《招股说明书（申报稿）》《更新后审计报告》及发行人书面确认，截至本补充法律意见书出具之日，发行人主要从事半导体硅外延片的研发、生产、销售。发行人控股股东 STIC、WWIC 主营业务均为投资控股，合晶科技主要从事抛光片的研发、生产和销售。除发行人及其子公司外，发行人控股股东及其控制的其他企业主要从事抛光片业务或投资持股平台等业务，与发行人不存在构成重大不利影响的同业竞争的情况。

截至本补充法律意见书出具之日，发行人与控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技及其控制的其他企业不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争。

（五）发行人对关联交易和同业竞争事项的披露

根据发行人的书面说明，并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人已在《招股说明书（申报稿）》中对有关规范和减少关联交易的措施及避免同业竞争的承诺进行了充分披露，无重大遗漏或重大隐瞒。

九、发行人的主要财产及其变化情况

根据发行人的书面说明，并经本所律师核查，发行人的主要财产变化情况如下：

（一）土地使用权及房屋所有权

1、自有物业

根据发行人提供的不动产权证书、不动产权登记机构出具的不动产权登记信息，自《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人及其子公司的土地使用权及房屋所有权未发生重大变化。

2、租赁物业

经发行人确认并经本所律师核查发行人及其子公司的租赁协议及租赁物业产权证明，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人及其子公司不存在用于生产经营的租赁物业；发行人及其子公司在中国境内共承租 35 处房产，面积合计约 3,761.14 平方米，全部用于员工宿舍。经本所律师核查，发行人及其子公司租赁的 32 处房产，未办理租赁登记备案手续。

根据《商品房屋租赁管理办法》（中华人民共和国住房和城乡建设部令第 6 号）第十四条第一款规定，“房屋租赁合同订立后三十日内，房屋租赁当事人应当到租赁房屋所在地直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门办理房屋租赁登记备案”；第二十三条规定，“违反本办法第十四条第一款、第十九条规定的，由直辖市、

市、县人民政府建设（房地产）主管部门责令限期改正；个人逾期不改正的，处以 1,000 元以下罚款；单位逾期不改正的，处以 1,000 元以上 1 万元以下罚款”。据此，本所律师认为，发行人承租上述房屋但未办理房屋租赁登记备案的情形不符合《商品房屋租赁管理办法》的规定，发行人存在被行政处罚的风险。

根据《中华人民共和国民法典》第七百零六条规定，“当事人未依照法律、行政法规规定办理租赁合同登记备案手续的，不影响合同的效力”。《最高人民法院关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件适用法律若干问题的解释（2020 修正）》（法释〔2020〕17 号）第五条规定，“出租人就同一房屋订立数份租赁合同，在合同均有效的情况下，承租人均主张履行合同的，人民法院按照下列顺序确定履行合同的承租人：（一）已经合法占有租赁房屋的；（二）已经办理登记备案手续的；（三）合同成立在先的”。根据上述规定，未办理房屋租赁登记备案手续不影响上述房屋租赁合同的法律效力。

上述出租方未办理租赁登记备案的租赁物业，出租方已出具《确认函》，确认：“（1）本公司/本人作为租赁房屋的所有权人（保管人或使用人），有权与承租方签订前述《房屋租赁合同》，承租方有权按照前述《房屋租赁合同》的约定使用租赁房屋。（2）因本公司/本人对租赁房屋的权利存有瑕疵导致承租方受到影响或遭受损失的，本公司/本人愿意予以赔偿。（3）因《房屋租赁合同》未进行相应的租赁登记备案而存有瑕疵，导致承租方受到影响或遭受损失的，本公司/本人愿意承担责任并予以赔偿”。因此，根据出租方出具的《确认函》，因出租方产权问题导致的租赁合同无效或租赁合同备案瑕疵导致的房地产主管部门罚款的法律风险均由出租方承担。

此外，根据发行人书面说明，上述租赁物业均作为发行人或其子公司员工宿舍使用，具有较强的可替代性，如因该等租赁物业存在权属瑕疵或未办理租赁登记备案等原因导致发行人或其子公司不能继续承租使用的，发行人或其子公司可以在相关区域内及时找到合适的替代性场所，且搬迁不会对其生产经营产生重大不利影响。

（二）在建工程

根据《更新后审计报告》《招股说明书（申报稿）》以及发行人书面说明，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人的主要在建工程为上海晶盟 12 英寸优质外延片研发及产能提升项目、郑州合晶年产 240 万片 200 毫米硅单晶抛光片生产项目、上海合晶高性能硅单晶抛光片智能化生产线建设项目、上海晶盟 8 英寸高品质外延研发及产能升级改

扩建项目、上海晶盟 300mm 优质外延片研发及产业化项目、郑州合晶高性能材料研发试验项目等。

（三）知识产权

1、注册商标

根据发行人提供的《商标注册证》等相关文件、国家知识产权局查册结果并查询中国商标网（<http://sbj.cnipa.gov.cn>），经本所律师核查，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人及其子公司在中国境内取得《商标注册证》的注册商标共 4 项，均在有效期内。该等商标的具体情况详见本补充法律意见书附件一。

2、注册专利

根据发行人提供的专利证书等相关文件、国家知识产权局查册结果并查询国家知识产权局综合服务平台专利检索及分析系统（<http://pss-system.cnipa.gov.cn>），经本所律师核查，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人及其子公司在中国境内拥有 140 项注册专利，其中发明专利 22 项，实用新型专利 118 项。该等专利的具体情况详见本补充法律意见书附件一。

3、互联网域名

截至 2022 年 12 月 31 日，根据发行人提供的域名证书，并经本所律师核查工业和信息化部 ICP/IP 地址/域名信息备案管理系统（<http://beian.miit.gov.cn>），发行人及其子公司拥有 1 项注册域名。该等域名的具体情况如下：

| 序号 | 注册域名 | 注册所有权人 | 注册日期 | 到期日期 |
|----|-------------------|--------|-----------------|-----------------|
| 1 | waferworks.com.cn | 上海合晶 | 2004 年 7 月 28 日 | 2025 年 7 月 28 日 |

4、计算机软件著作权

截至 2022 年 12 月 31 日，根据发行人提供的计算机软件著作权登记证书，并经本所律师登录中国版权保护中心网站（<http://www.ccopyright.com.cn/>）进行查询，发行人及其子公司在中国境内共拥有 3 项计算机软件著作权。该等计算机软件著作权的具体情况如下：

| 序号 | 软件名称 | 著作权人 | 登记号 | 登记日期 |
|----|-----------|------|---------------|------------------|
| 1 | 促进硅抛光片表面颗 | 郑州合晶 | 2020SR1677156 | 2020 年 11 月 28 日 |

| 序号 | 软件名称 | 著作权人 | 登记号 | 登记日期 |
|----|----------------------------|------|---------------|-------------|
| | 粒能力改善优化的监控系统 V1.0 | | | |
| 2 | 提升硅抛光片表面平坦度能力质量检验系统 V1.0 | 郑州合晶 | 2020SR1677157 | 2020年11月28日 |
| 3 | 一种快速解析硅抛光片表面颗粒状况的分析系统 V1.0 | 郑州合晶 | 2020SR1674690 | 2020年11月28日 |

（四）主要生产经营设备

根据《更新后审计报告》、重大生产经营设备的购置合同、发票，并经发行人的书面确认，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人拥有的主要生产经营设备包括机械设备、办公设备、运输设备等。

（五）发行人的中国台湾办事处

根据中国台湾律师出具的法律意见书、发行人提供的相关文件以及发行人说明，发行人在中国台湾设有一处办事处。截至上述文件出具之日，发行人中国台湾办事处在中国台湾核准许可报备日期为 2021 年 8 月 13 日，所在地为台北市中山区南京东路 2 段 150 号 10 楼，上海合晶指定在中国台湾地区之诉讼及非诉代理人为毛瑞源。

根据上海市商务委员会于 2020 年 9 月 30 日颁发的《企业境外机构证书》（境外机构证 N3100202000015 号）及上海市发展和改革委员会于 2020 年 11 月 16 日印发的《境外投资项目备案通知书》（沪发改开放[2020]261 号），本所律师认为，发行人中国台湾办事处已履行中国境内企业设立境外分支机构必要的中国境内审批备案手续。根据中国台湾律师出具的法律意见书，“台湾办事处依法业已检具办事处所在地及在中国台湾地区所为业务活动范围向主管机关完成备查，符合中国台湾地区有关规定”。

（六）发行人的子公司

根据发行人及其子公司出具的《工商登记基本信息》、发行人及上海晶盟、扬州合晶、郑州合晶的营业执照，并经本所律师检索国家企业信用信息公示系统网站（<http://www.gsxt.gov.cn>），自《补充法律意见书（一）》出具之日起至本补充法律意见

书出具之日期间，发行人、上海晶盟、扬州合晶、郑州合晶的基本情况未发生变化。

（七）主要财产所有权或使用权的受限制情况

根据发行人提供的相关债权合同、担保合同、不动产登记簿、经本所律师核查，自《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人及其子公司主要财产存在权利受限的情况未发生重大改变。

十、发行人的重大债权债务变化情况

根据发行人的说明，并经本所律师核查，自 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，发行人的重大债权债务变化情况如下：

（一）重大合同的变化情况

根据发行人确认并经本所律师核查，发行人及其子公司于 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日新增的对报告期经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的合同如下：

1、销售合同

根据发行人提供的相关文件及说明，发行人及其子公司与 2022 年度主营业务前五大的客户签署的正在履行的或已经履行完毕的对报告期经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的新增销售合同/订单情况如下：

| 供应主体 | 客户 | 合同类型/名称 | 签订/下单日期 | 合同标的 |
|------|----------------------------------|---------|------------|------|
| 上海晶盟 | 俊新科技有限公司 | 《经销协议》 | 2022/07/24 | 外延片 |
| 上海晶盟 | Vishay Siliconix Itzehoe GmbH | PO 单 | 2022/04/22 | 外延片 |

注：上述第 1 项中合同明确约定适用中国境内法律。上述第 2 项 PO 单下单日期为 2022 年 4 月 22 日，正式发货日期在 2022 年 6 月 30 日之后。

2、采购合同

根据发行人提供的相关文件及说明，发行人及其子公司与 2022 年度日常经营活动相关的前五大供应商签署的正在履行或已经履行完毕的对报告期经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的新增采购合同/订单情况如下：

| 采购主体 | 供应商 | 合同类型/名称 | 下单日期 | 合同标的 |
|------|-------|---------|------------|------|
| 上海合晶 | 供应商 B | PO 单 | 2022/11/02 | 多晶硅 |

| 采购主体 | 供应商 | 合同类型/名称 | 下单日期 | 合同标的 |
|------|------------------------|---------|------------|------|
| 郑州合晶 | 供应商 A | PO 单 | 2022/07/04 | 多晶硅 |
| 郑州合晶 | FUJIMI INCORPORATED | PO 单 | 2022/03/08 | 抛光浆 |
| | | | 2022/11/14 | 研磨粉 |

注：上述合同中未明确约定适用法律。上述第 3 项 PO 单下单日期为 2022 年 3 月 8 日，正式发货日期在 2022 年 6 月 30 日之后。

3、借款合同

根据发行人提供的相关文件及说明，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人及其子公司正在履行的金额在 2,000 万元（或其他等值货币）及以上的银行借款合同如下：

| 协议名称及编号 | 借款人 | 贷款人 | 合同金额 | 贷款期限 |
|--|---------------------------------------|------|--------------------|-----------------------|
| 国家开发银行人民币资金借款合同 (4110201801100001099) | 国家开发银行 | 郑州合晶 | 40,000 万元 | 2018/09/25-2026/09/25 |
| 银团贷款合同 | 合作金库商业 银行股份有限 公司苏州分行 等 4 家银行 | 合晶有限 | 最高额度为 37,000 万元 | 2019/07/30-2024/07/30 |
| 国家开发银行外汇中长期固定 资产贷款合同 (3100201901100002237) 及其 变更协议 (3100201901100002237 合同 的变更协议) | 国家开发银行 上海市分行 | 上海晶盟 | 5,000 万美元 | 2019/10/23-2025/10/22 |
| 授信协议 (121XY2022004973) | 招商银行股份 有限公司上海 分行 | 上海晶盟 | 10,000 万元 | 2022/02-2023/02 |
| 富邦华一银行综合授信额度合 同 (2204-775238065-05) | 富邦华一银行 有限公司上海 虹桥支行 | 上海晶盟 | 5,000 万元 | 到期日为 2025/03/31 |
| 最高额授信合同 (NBCB7001MS22109) | 宁波银行股份 有限公司上海 分行 | 上海晶盟 | 5,000 万元 | 到期日为 2023/01/17 |

| 协议名称及编号 | 借款人 | 贷款人 | 合同金额 | 贷款期限 |
|---|------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|
| 贷款协议 | 台新国际商业 银行股份有限 公司 | 上海晶盟 | 1,000 万美元 | 首次提款日起算 12 个月 |
| 外汇借款合同 (5420211112OU9051612E) | 上海商业储蓄 银行股份有限 公司国际金融 业务分行 | 上海晶盟 | 500 万美元 | 首次提款日起算 12 个月 |
| 国泰世华银行（中国）有限公 司融资协议一般条件和条款 (2022 融一字第 00026 号) 及 国泰世华银行（中国）有限公 司进口押汇协议（2022 进押字 第 00026 号） | 国泰世华银行 (中国) 有限 公司上海分行 | 上海晶盟 | 700 万美元 | 最迟应于 2023 年 5 月 9 日前使用额度 |
| 授信额度协议（2022 年 HKG 授字 025 号） | 中国银行股份 有限公司郑州 航空港分行 | 郑州合晶 | 5,000 万元 | 2022/10/10-2023/3/20 |
| 贷款协议 | 台新国际商业 银行股份有限 公司 | 郑州合晶 | 1,000 万美元 | 首次提款日起算 12 个月 |

注：上述合同除第 7、11 项外均适用中国境内法律。

（二）合同主体及合同的履行

上述重大合同中，适用中国境内法律的内容和形式不违反中国境内法律、行政法规的禁止性规定，发行人及其子公司作为上述适用中国境内法律的重大合同的主体，继续履行该等尚未履行完毕的合同不存在实质性法律障碍。

（三）侵权之债

根据发行人说明、相关市场监督管理部门、人事劳动社会保障部门、税务部门等出具的证明，经本所律师在发行人及其子公司相关主管部门政府网站核查，自《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人及其子公司没有因知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的重大侵权之债。

（四）发行人与关联方之间的重大债权债务关系及相互提供担保情况

根据《更新后审计报告》并经本所律师核查，自 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月

31日，除本补充法律意见书第一部分“八、关联交易及同业竞争及其变化情况”及“十、发行人的重大债权债务变化情况”所述之外，发行人与其关联方之间不存在其他重大债权债务关系，亦不存在其他相互提供担保的情况。

（五）发行人的其他应收、应付款

根据《更新后审计报告》及发行人说明，并经访谈立信会计师，自2022年7月1日至2022年12月31日，发行人金额较大的其他应收款、其他应付款是因正常的经营及投资活动发生，合法有效。

十一、发行人重大资产变化及收购兼并

根据发行人的说明并经本所律师核查，自《补充法律意见书（一）》出具之日起至本补充法律意见书出具之日期间，发行人无重大资产收购、出售或拟进行的资产置换、资产剥离、重大资产出售或收购等行为。

十二、发行人公司章程的制定与修改

根据发行人提供的《公司章程》、工商档案文件、股东大会会议文件及发行人说明，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn>），自《补充法律意见书（一）》出具日至本补充法律意见书出具日，《公司章程》及《发行人章程》未进行修改。

十三、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

根据发行人确认，并经本所律师核查发行人会议资料，自《补充法律意见书（一）》出具之日起至本补充法律意见书出具之日期间：

- （一）发行人的组织结构没有发生变化；
- （二）发行人的股东大会、董事会、监事会议事规则内容没有发生变化；
- （三）发行人共召开了1次股东大会、1次董事会会议、1次监事会会议，主要情况如下：

1、根据发行人提供的股东大会会议通知、会议决议、会议记录等相关文件，自《补充法律意见书（一）》出具之日起至本补充法律意见书出具之日期间，发行人共召开了1次股东大会，其主要情况如下：

| 序号 | 会议届次 | 会议召开时间 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 序号 | 会议届次 | 会议召开时间 |
|----|----------------|------------|
| 1 | 2023年第一次临时股东大会 | 2023年5月10日 |

根据《公司法》第一百零二条第一款，“召开股东大会会议，应当将会议召开的时间、地点和审议的事项于会议召开二十日前通知各股东；临时股东大会应当于会议召开十五日前通知各股东；发行无记名股票的，应当于会议召开三十日前公告会议召开的时间、地点和审议事项”。《公司法》未明确规定可以豁免股东大会会议通知期限。但是，根据《公司章程》《股东大会议事规则》，“有紧急事项时，召开临时股东大会会议可不受前述会议通知时间的限制，但应在合理时限内发出通知”。

根据发行人提供的相关会议通知及发行人说明，为提高公司决策效率、尽快推进本次发行上市申报的各项工作，发行人 2023 年第一次临时股东大会于会议召开五日前通知公司全体股东，发行人已于合理期限内发出了股东大会通知，征求并听取了各方股东的意见和建议，且发行人 2023 年第一次临时股东大会已审议通过《关于豁免上海合晶硅材料股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会通知期限的议案》，发行人全体股东一致同意豁免 2023 年第一次临时股东大会通知期限，同意与本次发行上市有关的议案。

根据《最高人民法院关于适用<中华人民共和国公司法>若干问题的规定（四）》第四条规定，“股东请求撤销股东会或者股东大会、董事会决议，符合民法典第八十五条、公司法第二十二条第二款规定的，人民法院应当予以支持，但会议召集程序或者表决方式仅有轻微瑕疵，且对决议未产生实质影响的，人民法院不予支持”。根据发行人说明，截至本补充法律意见书出具之日，公司没有收到股东对此提出的异议。

因此，本所律师认为，发行人 2023 年第一次临时股东大会仅于会议召开五日前而未提前十五日通知公司全体股东，符合《公司章程》和《股东大会议事规则》相关规定，已取得公司全体股东一致同意，不影响会议决议的效力。

2、根据发行人提供的董事会会议通知、会议决议、会议记录等相关文件，自《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人共召开了 1 次董事会，其主要情况如下：

| 序号 | 会议届次 | 会议召开时间 |
|----|-------------|-----------|
| 1 | 第二届董事会第四次会议 | 2023年5月5日 |

3、根据发行人提供的监事会会议通知、会议决议、会议记录等相关文件，自《补

充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人共召开了1次监事会，其主要情况如下：

| 序号 | 会议届次 | 会议召开时间 |
|----|-------------|-----------|
| 1 | 第二届监事会第四次会议 | 2023年5月5日 |

经本所律师核查上述会议的召开通知、会议议案、会议决议、会议记录等文件资料，本所律师认为，除发行人2023年第一次临时股东大会仅于会议召开五日前而未提前十五日通知公司全体股东以外，发行人上述股东大会、董事会、监事会的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。

十四、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化

（一）发行人董事、监事、高级管理人员任职及兼职情况

根据发行人董事、监事及高级管理人员提供的《董事、监事、高级管理人员调查表》并经本所律师核查，自《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人现任董事、监事及高级管理人员在发行人及其子公司之外兼任董事、监事、管理人员的主要变化情况如下：

自2023年4月起，发行人董事廖琼不再担任郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司的监事，不再担任郑州航空港区兴维实业有限公司的总经理。

自2023年4月起，发行人董事余经纬担任河南芯港半导体有限公司的董事，不再担任郑州航空港云港基金管理有限公司的董事。

自2023年3月31日起，发行人独立董事邓泗堂担任格斯科技股份有限公司的独立董事。

自2023年4月起，发行人监事何琳担任河南芯港半导体有限公司的监事，不再担任郑州航空港兴港租赁产业发展有限公司、郑州航空港兴港租赁有限公司、郑州航空港兴港供应链管理有限公司、郑州航空港区泰信实业有限公司的监事。

（二）发行人董事、监事及高级管理人员变化情况

根据发行人提供的股东大会、董事会、监事会决议等相关文件，自《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人董事、监事、高级管理人员未发生变化。

（三）发行人核心技术人员变化情况

自《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人核心技术人员未发生变化。

十五、发行人的税务

（一）税务登记及税种、税率

根据《更新后审计报告》《主要税种纳税情况说明专项报告》（信会师报字[2023]第 ZA13728 号）及发行人书面确认，并经本所律师核查，发行人及其子公司在 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间内执行的主要税种及税率情况如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|---|-----------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 0%、6%、13% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 见下表 |

自 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，不同纳税主体的企业所得税税率情况如下表所示：

| 纳税主体名称 | 企业所得税税率 |
|--------|---------|
| 上海合晶 | 25% |
| 上海晶盟 | 15% |
| 扬州合晶 | 15% |
| 郑州合晶 | 15% |

根据发行人及其子公司主管税务机关出具的证明，本所律师认为，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人及其子公司执行的税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的要求。

（二）税收优惠

根据《更新后审计报告》《主要税种纳税情况说明专项报告》（信会师报字[2023]第 ZA13728 号）及发行人的说明，自 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，发行人及子公司享受的税收优惠情况未发生重大变化。

（三）政府补贴

根据发行人提供的政府补贴资料、《更新后审计报告》，自 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，发行人及其子公司无新增 1,000 万元及以上的政府补贴。

（四）税务合规证明

2023年2月8日，国家税务总局上海市松江区税务局向上海合晶出具《涉税信息查询结果告知书》，“2020年1月1日至2023年2月8日期间上海合晶硅材料股份有限公司未发现有受到我局税务行政处罚记录”。

2023年2月8日，国家税务总局上海市青浦区税务局向上海晶盟出具《情况说明》，“上海晶盟硅材料有限公司（91310000775238065L），经金税三期税收管理系统查询，自2020年1月1日至2022年12月31日，均能按照规定申报，现无欠缴税费，尚未发现有违反税收法律法规行为的记录”。

2023年1月16日，国家税务总局扬州经济技术开发区税务局向扬州合晶出具《证明》，“扬州合晶科技有限公司（以下简称‘扬州合晶’）自2020年1月1日至今，遵守国家及地方税收法律、法规、规章和规范性文件的规定，并根据适用的税种、税率按时申报和缴纳税金，暂未发现偷税、逃税、欠税及其他税收违法违章情形，暂未发现因违反税收法律、法规和规范性文件而受到行政处罚或被立案调查的情形。扬州合晶作为高新技术企业，暂无被追缴所享受的高新技术企业税收优惠的风险。扬州合晶与主管税务机关暂无税务争议或纠纷”。

2023年2月3日，国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局银河税务分局向郑州合晶出具《证明》，“郑州合晶硅材料有限公司自2020年1月1日至今，遵守国家及地方税收法律、法规、规章和规范性文件的规定，并根据适用的税种、税率按时申报和缴纳税金，不存在偷税、漏税、逃税及欠税。不存在因违反税收法律、法规和规范性文件而受到行政处罚或被立案调查的情形，与主管税务机关不存在税务争议或纠纷”。

（五）税务处罚

根据发行人及其境内子公司主管税务机关出具的证明文件、发行人书面确认并经本所律师核查，自2022年7月1日至2022年12月31日，发行人及其境内子公司不存在受到税务部门处罚的情形。

十六、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

（一）环境保护

1、排污许可证/固定污染源排污登记办理情况

根据发行人说明及其提供的文件，自《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，除下表所载证照更新外，发行人及其子公司持有的其他排污许可证/固定污染源排污登记无新增、续期情况。

| 序号 | 持有人 | 名称 | 登记编号 | 登记机关 | 有效期 |
|----|------|---------------|----------------------------|-----------------------|-------------------|
| 1 | 上海合晶 | 固定污染源 排污登记 | 913100006072864 04W001X | 全国排污许 可证管理信 息平台 | 至 2028 年 4 月 24 日 |

2、环保合规证明

2023 年 2 月 3 日，上海市松江区生态环境局向上海合晶出具《关于上海合晶硅材料股份有限公司生态环境相关情况的说明》（松环法证[2023]027 号），“上海合晶硅材料股份有限公司（注册地址：上海市松江区石湖荡镇长塔路 558 号），自 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 1 月 31 日，在本辖区内未受到我局的行政处罚。”

经本所律师于 2023 年 4 月 25 日访谈上海市青浦区生态环境局相关工作人员，确认上海晶盟自 2019 年 1 月 1 日至访谈日“无处罚记录，也无正在被调查或可能受到本局行政处罚的情形”。

2023 年 2 月 15 日，郑州航空港经济综合实验区建设局（郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区分局）向郑州合晶出具《证明》，“兹证明郑州航空港经济综合实验区郑州合晶硅材料有限公司自 2019 年 1 月以来，在我区能够遵守环保法律法规，无环境违法行为。”

2023 年 2 月 6 日，扬州经济技术开发区应急管理和生态环境局向扬州合晶出具《证明》，“扬州合晶科技有限公司自 2020 年 1 月 1 日至今，认真贯彻执行国家有关环境保护方面的法律法规和规范性文件的要求，其所从事的生产及经营活动符合国家有关环境保护的法律、法规和规范性文件的要求，没有发生过环境污染事故或涉及生态安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，亦不存在因违反环境保护方面的法律法规而受到行政处罚或被立案调查的情形。”

3、环保主管部门的处罚情况

根据发行人及其境内子公司主管环保部门出具的证明文件、发行人书面确认并经本所律师核查，自 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，发行人及其境内子公司不存在因违反环境保护方面的法律法规而受到环保部门处罚的情形。

4、是否发生环保事故或重大群体性的环保事件或有关发行人环保的媒体报道

根据发行人及其境内子公司主管环保部门出具的证明文件、发行人书面确认并经本所律师检索信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、中华人民共和国生态环境部（<http://www.mee.gov.cn/>）等网站，自 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，发行人在中国境内不存在环保事故或重大群体性的环保事件，不存在涉及重大环保违法、重大环保事故或重大群体性环保事件的负面媒体报道。

（二）产品质量和技术监督标准

根据市场监督管理部门出具的证明、发行人书面说明，并经本所律师登录上海市市场监管局网站（<http://scjgj.sh.gov.cn/>）、郑州市市场监督管理局网站（<http://amr.zhengzhou.gov.cn/>）、河南省市场监督管理局网站（<http://scjgj.henan.gov.cn/>）、扬州市市场监督管理局网站（<http://scjgj.yangzhou.gov.cn/>）、江苏省市场监督管理局网站（<http://scjgj.jiangsu.gov.cn/>）查询，自 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，发行人及其子公司没有因违反国家、地方有关质量、技术监督方面的规定而被质量技术监督管理部门处罚的情形。

（三）安全生产

根据安全生产监督管理部门出具的证明、发行人书面说明，自 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，发行人及其他子公司的安全生产合规情况如下：

2023 年 1 月 31 日，上海市松江区应急管理局向上海合晶出具《关于上海合晶硅材料股份有限公司安全生产相关情况的说明》，“上海合晶硅材料股份有限公司（统一社会信用代码：91310000607286404W）位于上海市松江区石湖荡镇长塔路 558 号，该公司自 2020 年 1 月 1 日至今，没有受到我局行政处罚的记录。”

2023 年 1 月 19 日，上海市青浦区应急管理局向上海晶盟出具《证明》，“兹证明，上海晶盟硅材料有限公司自 2020 年 1 月 1 日至今，在本区行政范围内，未因违反安全生产相关法律、法规以及发生安全生产事故受到我机关给予的行政处罚。”

2023 年 3 月 2 日，郑州航空港经济综合实验区应急管理局向郑州合晶出具《证明》，“兹证明郑州航空港经济综合实验区郑州合晶硅材料有限公司，2020 年 1 月 1 日至今，不存在因违反安全生产相关法律法规而受到我局行政处罚或立案调查的情形。”

2023年2月2日，扬州市施桥镇安全生产监督管理办公室向扬州合晶出具《证明》，“兹有我镇境内扬州合晶科技有限公司自2020年1月1日至今，认真贯彻执行国家或地方有关安全生产的法律法规，遵守《安全生产法》等法律法规。期间，没有发生过亡人生产安全事故或涉及生产安全领域的重大违法行为，也未发现该企业因违反安全生产相关法律法规而受到行政处罚或立案调查的情形。”

根据上述安全生产监督管理部门出具的证明、发行人书面确认并经本所律师核查，发行人及其子公司的生产经营符合安全生产监督管理要求，自2022年7月1日至2022年12月31日期间未发生过重大安全生产事故，未受过安全生产方面的重大行政处罚。

十七、发行人的劳动与社会保障

（一）劳动及社会保险

1、劳动合同

自2022年7月1日至2022年12月31日，发行人的劳动合同未发生重大变化。

2、社会保险缴纳情况

根据发行人提供的社保缴纳凭证及其说明，截至2022年12月31日，发行人及其他子公司在中国境内为在中国境内的员工缴纳社会保险的情况如下：

单位：人，%

| 项目 | 2022.12.31 |
|--------|------------|
| 员工总数 | 1,070 |
| 已缴人数 | 1,047 |
| 已缴人数比例 | 97.85 |
| 未缴人数 | 23 |
| 未缴人数比例 | 2.15 |

根据发行人提供的相关资料、书面说明并经本所律师核查，截至2022年12月31日，上述相关员工未在发行人或下属子公司缴纳社会保险费的原因主要为：（1）存在个别退休返聘人员，无需根据《中华人民共和国劳动法》缴纳社会保险；（2）存在个别员工停薪留职，根据《停薪留职协议书》约定，停止缴纳社会保险；（3）存在新入职员工当月在前任职单位已缴纳社会保险或在社会保险扣缴当日或之后入职的，入职后次月才能缴纳社会保险。

（二）住房公积金缴纳情况

根据发行人提供的住房公积金缴纳凭证及其说明，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人及其他子公司为在中国境内的员工缴纳住房公积金的情况如下：

单位：人，%

| 项目 | 2022.12.31 |
|--------|------------|
| 员工总数 | 1,070 |
| 已缴人数 | 1,024 |
| 已缴人数比例 | 95.70 |
| 未缴人数 | 46 |
| 未缴人数比例 | 4.30 |

根据发行人提供的资料、书面说明并经本所律师核查，截至 2022 年 12 月 31 日，相关员工未在发行人或下属子公司缴纳住房公积金的原因主要为：（1）根据《关于在内地（大陆）就业的港澳台同胞享有住房公积金待遇有关问题的意见》，港澳台籍员工在大陆地区工作，员工可自愿选择是否缴存住房公积金。发行人中国台湾籍员工已出具声明自愿放弃在中国大陆缴纳住房公积金；（2）存在个别退休返聘人员，无需根据《中华人民共和国劳动法》规定缴纳住房公积金；（3）存在新入职员工当月在前任职单位已缴纳住房公积金或在住房公积金扣缴当日或之后入职的，入职后次月才能缴纳住房公积金。

（三）劳务外包

自 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，发行人通过劳务外包的形式将少量辅助性的操作工序外包给劳务公司完成。经本所律师检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、企查查（<https://www.qcc.com/>）等网站，上述劳务公司均不属于发行人的关联方。根据发行人提供的劳务合同及发行人的书面确认，并经本所检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），相关劳务公司为发行人提供的劳务服务内容均在其登记的经营范围之内。经核查劳务合同并经发行人书面确认，自 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，发行人不存在将较多劳务活动交由专门劳务外包公司实施的情况。

十八、诉讼、仲裁或行政处罚

（一）发行人及其下属公司

1、诉讼、仲裁

经本所律师查询信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）并根据发行人书面确认，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁。

2、行政处罚

根据发行人的书面说明，并经本所律师核查，自《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在新增行政处罚。

（二）持有发行人 5%以上股份的股东

根据《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、持有发行人 5%以上股份主要股东出具的承诺函，经本所律师查询信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>），自《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，持有发行人 5%以上股份的股东新增以下 1 笔尚未了结的主要诉讼，具体情况如下：

根据合晶科技提供的《台湾桃园地方法院民事判决》（111 年度诉字第 1997 号）、中国台湾律师出具的法律意见书，就 RFID 导入项目合约洽谈争议事项，岳林工业有限公司（以下简称“岳林公司”）向台湾桃园地方法院提起损害赔偿民事诉讼，请求合晶科技给付订金新台币 544,110 元（先位之诉），或损害赔偿新台币 1,360,275 元（备位之诉），台湾桃园地方法院已于 2023 年 4 月 28 日判决岳林公司之诉及假执行均驳回，目前仍于上诉期间。根据中国台湾律师出具的法律意见书，该案“不会对合晶科技财务、业务、营运或资产造成不利影响”。

除上述情形外，自《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，持有发行人 5%以上股份的股东不存在新增的重大未决诉讼、仲裁，未在中

国境内受到行政处罚。

（三）董事长、总经理

根据发行人董事长刘苏生、总经理陈建纲填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》，并经本所律师查询中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn/>），自《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人董事长刘苏生、总经理陈建纲不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁，未受到行政处罚。

十九、发行人《招股说明书（申报稿）》法律风险的评价

本所律师已参与《招股说明书（申报稿）》的编制和讨论，已审阅了《招股说明书（申报稿）》，并特别审阅了其中引用《法律意见书》《补充法律意见书（一）》及本补充法律意见书的相关内容。本所律师认为，发行人《招股说明书（申报稿）》引用的《法律意见书》《补充法律意见书（一）》及本补充法律意见书相关内容与《法律意见书》《补充法律意见书（一）》及本补充法律意见书无矛盾之处。本所律师对发行人《招股说明书（申报稿）》中引用《法律意见书》《补充法律意见书（一）》及本补充法律意见书的相关内容无异议，确认《招股说明书（申报稿）》不致因引用《法律意见书》《补充法律意见书（一）》及本补充法律意见书的内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十、律师认为需要说明的其他问题

（一）首发申报前制定、上市后实施的期权激励计划

2023年5月5日，发行人召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于上海合晶硅材料股份有限公司注销部分股票期权的议案》，激励对象中3人因个人原因离职，1人退休，已不符合《2020年激励计划（草案）》中有关激励对象的规定，发行人对上述不符合规定的4名激励对象已获授但未生效的12万份股票期权进行注销。

除上述情形外，自《补充法律意见书（一）》出具日至本补充法律意见书出具日，发行人首发申报前制定、上市后实施的期权激励计划未发生重大变化。

（二）发行人所处行业的信息披露

根据《招股说明书（申报稿）》、赛迪顾问股份有限公司出具的《2022 年中国硅外延片市场研究报告》、发行人的说明以及本所律师具备的法律专业知识所能够作出的合理判断，发行人所处行业的信息披露真实、准确、完整，内容简明清晰、通俗易懂，以投资者需求为导向，结合了企业自身特点进行有针对性的信息披露；发行人已披露报告期内新制定或修订、预计近期将出台的与发行人生产经营密切相关的主要法律法规、行业政策的具体变化情况（如有），相关趋势和变化对发行人的具体影响（如有）；发行人已结合行业特征、自身情况等，针对性、个性化披露了实际面临的风险因素，使用了恰当标题概括描述具体风险点，并揭示了每项风险因素的具体情形、产生原因、目前发展阶段和对发行人的影响。

二十一、关于本次发行上市的总体结论性意见

综上所述，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日。发行人符合《证券法》《公司法》《首发注册管理办法》《上市规则》等有关法律、法规和规范性文件规定的首次公开发行股票并在科创板上市的各项条件；发行人本次发行尚待获得上交所审核同意并报经中国证监会注册，本次发行完成后，经上交所审核同意，发行人股票可于上交所科创板上市交易。

第二部分 财务数据更新至 2022 年 12 月 31 日后《问询函》中涉及的相关问题回复内容的更新

一、《问询函》第 3 题：关于业务布局及独立性

根据申报材料：（1）发行人系境外上柜公司合晶科技境内分拆上市，合晶科技是发行人的间接控股股东，主要从事抛光片业务。为规范同业竞争问题，发行人 2021 年不再开展贸易业务，2022 年不再开展抛光片业务，目前部分衬底片产能存在闲置；（2）报告期初发行人曾与合晶科技共用供应商渠道且互为经销商，目前存在重叠及供应商。此外，由于衬底片由向合晶科技采购转为自产，涉及客户补充认证程序，目前部分客户认证尚未完成；（3）2016 年兴港融创增资专项用于郑州合晶建设 200mm 单晶硅片生产项目，并以合晶科技与郑州合晶签订《技术实施许可合同》为先决条件，前述合同于 2020 年 5 月终止。合同内容包括技术秘密、技术服务和培训（协助组建技术团队）等；（4）报告期内外，双方存在大量关联交易、发行人未充分说明关联交易的定价公允性，如外延片销售对比了向非关联方理成集团的销售价格，两者差异较大，但未充分说明价格差异原因。硅材料业务、抛光片加工业务仅简单列示毛利率水平。向合晶科技采购设备的价格主要依据账面净值确定；（5）发行人董事、监事会主席、核心技术人员、财务总监等多名关键人员来自合晶科技。双方存在共用供应商渠道且相互经销、客户及供应商重叠、互相采买机器设备、共用商标、转让技术专利等情形。

请发行人说明：（1）发行人自设立至分拆过程中，与合晶科技在主要资产、人员、技术、业务、往来款项等方面的关系、变化情况，本次拆分过程、拆分时间及拆分方式等，是否符合境外上柜公司分拆上市相关规定，是否完整履行相关程序；（2）报告期内，发行人与合晶科技自重叠供应商/客户采购/销售产品或服务的具体内容及用途。客户补充认证进度及预计完成时间，是否已造成或将造成客户/业务量流失。对双方曾共用供销渠道且相互经销的整改情况，目前是否仍存在双方混同的情形，发行人在采购、销售等方面是否实际上仍依赖合晶科技；（3）结合各类细分产品或服务的市场价格、发行人与其他非关联方的交易价格/询价情况、关联方与其他非关联方对于类似产品或服务的交易价格等，分析说明发行人与合晶科技关联交易的定价公允性；（4）《技术实施许可合同》主要条款，履行期间合晶科技在人员、技术、研发、销售渠道等方面对郑州合晶的贡献情况，200mm 单晶硅片生产项目的进展及后续安排，合同终

止对发行人的影响。兴港融创就前述情形是否提出异议以及对其增资入股的影响，双方是否存在其他利益安排；（5）发行人终止抛光片代工服务后，合晶科技是否选取替代供应商及采购情况。发行人抛光片业务相关的人员、技术、资产、客户的处置情况，闲置衬底片产能的未来安排，停止抛光片业务对发行人客户稳定性、持续性及业务拓展的影响及应对措施；（6）结合前述及发行人多名关键人员来源于合晶科技、互相采购机器设备、共用商标、转让技术专利等，进一步说明发行人在业务、技术、人员、资产、内部系统、购销渠道、资金等方面是否与合晶科技存在混同，是否对合晶科技构成重大依赖。

请保荐机构及发行人律师就上述（1）（2）（4）（5）（6）事项核查并发表明确意见，并说明发行人是否具有直接面向市场独立经营的能力，是否符合《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》第十二条第（一）项相关规定。请保荐机构及申报会计师就上述（2）（3）（5）项核查并发表明确意见。

回复：

（一）发行人自设立至分拆过程中，与合晶科技在主要资产、人员、技术、业务、往来款项等方面的关系、变化情况，本次拆分过程、拆分时间及拆分方式等，是否符合境外上柜公司分拆上市相关规定，是否完整履行相关程序

1、发行人自设立至分拆过程中，与合晶科技在主要资产、人员、技术、业务、往来款项等方面的关系、变化情况

根据发行人的书面说明，并经本所律师核查，发行人自设立至分拆上市的过程可以分为三个阶段：（1）国有控股阶段（发行人前身 1994 年 12 月设立至合晶科技 2004 年 6 月控股）；（2）合晶科技控股至分拆上市前（合晶科技 2004 年 6 月控股至发行人 2019 年 12 月股份制改造）；（3）分拆上市阶段（发行人 2019 年 12 月股份制改造至今）。

在上述各阶段，发行人与合晶科技在主要资产、人员、技术、业务、往来款项等方面的关系、变化情况如下：

（1）国有控股阶段（发行人前身 1994 年 12 月设立至合晶科技 2004 年 6 月控股）

在该阶段，发行人前身为国有控股企业，合晶科技仅是发行人前身的参股股东。在该阶段，发行人前身与合晶科技在主要资产、人员、技术、业务等方面各自独立运

营，与合晶科技之间存在正常的商业往来。

(2) 合晶科技控股至分拆上市前（合晶科技 2004 年 6 月控股至发行人 2019 年 12 月股份制改造）

2004 年 6 月，合晶科技通过 STIC 取得了发行人前身的控制权。在该阶段，合晶科技将发行人前身作为控股子公司管理，通过 STIC 以资产向发行人前身进行出资、与发行人前身的全资子公司郑州合晶签订《技术实施许可合同》、与发行人前身共用商标、商号、共用 SAP 系统、与发行人前身加强人员交流等。在该阶段内，发行人前身与合晶科技之间同时存在采购、销售等往来。具体情况如下：

①资产方面

A、2004 年 8 月，STIC 以专业技术出资

2003 年 4 月 30 日，中华征信所企业股份有限公司出具《合晶科技专业技术价值报告》（案号：2003503009），就合晶科技拟投入晶华电子的专业技术进行评估。前述专业技术具体包括晶片吸杂背对技术、晶片清洗技术、抛光技术和晶片微缺陷控制技术。

2003 年 11 月 18 日，合晶科技与 STIC 签署《技术转让协议》，合晶科技同意将专业技术转让给 STIC，由 STIC 以获得的前述专业技术作价向晶华电子进行增资。

2003 年 11 月 21 日，STIC 及上海有色新材料（集团）有限公司签署《关于晶华电子材料有限公司之增资协议》，双方同意 STIC 以专业技术经评估作价 2,000.00 万元、折合 240.96 万美元向晶华电子增资，以美元现汇向晶华电子增资 90.26 万美元；上海有色新材料以现金向晶华电子增资 110.41 万美元，晶华电子的注册资本增加到 1,204.82 万美元。

2004 年 4 月 11 日，上海市外资委下发《关于晶华电子材料有限公司增资的批复》。2004 年 4 月 20 日，上海市人民政府向合晶有限换发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2004 年 7 月 22 日，上海市工商局向合晶有限换发了《企业法人营业执照》。

2004 年 8 月 18 日，上海立信长江会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（信长会师报字（2004）第 11200 号）。根据上海有色新材料、STIC 以及合晶有限签署的《专有技术投入确认书》，STIC 投入的专有技术于 2004 年 4 月 30 日正式投入合晶有

限。

2004年8月20日，上海市工商局就实收注册资本变更向合晶有限换发《企业法人营业执照》。

B、2016年12月，STIC以其持有的上海晶盟100%股权出资

2016年11月1日，合晶有限召开股东会并作出决议，为整合公司及STIC全资子公司上海晶盟在中国境内的业务，拟对上海晶盟进行重组，重组方式为：合晶有限增加注册资本147,635,238.08元，相应投资总额变更为700,472,529.86元，由STIC以其持有的上海晶盟100%股权作价252,590,319.41元认缴合晶有限新增注册资本，其中147,635,238.08元计入合晶有限注册资本，剩余部分计入资本公积。

2016年11月1日，STIC、美国绿捷、荣冠投资及上海晶盟共同签署《关于上海合晶硅材料有限公司之股权出资（暨增资）协议》，各方同意STIC以其持有的上海晶盟100%股权作价252,590,319.41元对合晶有限增资，其中147,635,238.08元计入合晶有限注册资本，剩余部分计入资本公积；增资完成后，合晶有限的注册资本增至人民币32,981.935232万元。

2016年11月21日，上海美评资产评估有限公司出具《因内部股权调整涉及的海晶盟硅材料有限公司股东全部权益价值评估报告》（沪美评咨报字[2016]第8052号），截至评估基准日2016年9月30日，上海晶盟股东全部权益价值为25,783.78万元。

2016年12月6日，松江区经委就本次增资向上海合晶出具《外商投资企业变更备案回执》（编号：沪松外资备201600238）。

2016年12月7日，上海市青浦区市场监督管理局向上海晶盟换发《营业执照》（统一社会信用代码：91310000775238065L），企业类型变更为一人有限责任公司（外商投资企业法人独资）。

2016年12月14日，上海市工商局向上海合晶换发《营业执照》（统一社会信用代码：91310000607286404W），注册资本变更为32,981.9352万元。

2017年2月28日，上海安信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（安业验字（2017）第003号），截至2016年12月31日，合晶有限已收到STIC实缴的新增注册资本14,763.523808万元；STIC实际出资金额为25,259.031941万元，其中

14,763.523808 万元计入实收资本，10,495.508133 万元计入资本公积。

C、2017 年 2 月，合晶科技与郑州合晶签订《技术实施许可合同》

2016 年 12 月 20 日，STIC、美国绿捷、荣冠投资、兴港融创、合晶有限共同签署《上海合晶硅材料有限公司增资扩股协议》，约定兴港融创以 7 亿元认购合晶有限新增的 198,737,302.00 元注册资本。根据前述协议，兴港融创的前述增资款将专项用于投资郑州合晶建设 200mm 单晶硅片生产项目。

2017 年 2 月 23 日，合晶科技与郑州合晶签订了《技术实施许可合同》，合晶科技许可郑州合晶使用的技术主要包括相关技术秘密、技术服务和培训、工艺流程文件、设备清单、质量与管理系统文件、各项验收具体技术性能及质量指标等，其中包括《技术实施许可合同》签署时合晶科技拥有的处于有效期内的全部 16 项专利所对应的技术。

D、共用商标、商号

发行人前身企业管理、厂区内部标识以及过往通过合晶科技经销向境外销售产品期间曾经在产品外包装等各处使用了合晶科技在中国台湾申请注册的“WAFER WORKS”商标。发行人前身作为合晶科技的控股子公司，在企业名称中与合晶科技共用“合晶”商号。

发行人前身与合晶科技未曾就发行人前身使用该项商标、商号签署书面许可协议，合晶科技未就发行人前身使用该项商标、商号收取任何费用。根据合晶科技出具的确认函，合晶科技不会就发行人前身使用该项商标、商号追究发行人任何法律责任，也不会就发行人前身使用该项商标、商号收取任何费用。

E、内部系统

根据《上海合晶硅材料股份有限公司信息系统审计报告》及发行人出具的书面说明，本阶段，发行人前身与合晶科技共用 SAP 系统。

②人员方面

分拆上市前，根据当时有效的《中华人民共和国中外合资经营企业法》《中华人民共和国中外合资经营企业法实施条例》的规定，同时为加强对控股子公司的管理，合晶科技通过 STIC 作为外方合营者向发行人前身委派董事、监事及高级管理人员；此

外，为推进发行人前身业务发展及加强对控股子公司的管理，合晶科技存在协助郑州合晶组建技术团队或将部分员工外派至发行人前身，加强母子公司之间人员交流的情况。

③技术方面

发行人前身与合晶科技围绕各自主营业务发展相关核心技术，此期间存在技术出资、技术授权许可的情形，详见本补充法律意见书第二部分之“一、《问询函》第3题（一）”之“1、发行人自设立至分拆过程中，与合晶科技在主要资产、人员、技术、业务、往来款项等方面的关系、变化情况”之“（2）合晶科技控股至分拆上市前（合晶科技2004年6月控股至发行人2019年12月股份制改造）”之“①资产方面”。

④业务方面

本阶段，发行人前身与合晶科技之间存在关联采购和关联销售的情况，在采购、销售方面还存在如下关系：

采购方面，考虑到采购便利及供应时间等因素，发行人前身存在通过合晶科技向第三方采购原辅料等情形；销售方面，发行人前身与合晶科技按照境内外地域划分销售区域，发行人前身主要面向境内客户进行销售，合晶科技主要面向境外客户进行销售，因此存在互为对方产品经销商的情形。

⑤往来款项

本阶段，合晶科技将发行人前身作为控股子公司管理，双方存在往来款项。

（3）分拆上市阶段（发行人2019年12月股份制改造至今）

2019年12月，发行人前身整体变更设立股份公司。为规范发行人生产经营的独立性，发行人与合晶科技就资产、人员、业务等进行了拆分。具体情况如下：

①资产拆分

A、终止许可

为增强发行人独立性，2020年5月27日，合晶科技与郑州合晶签订了《<技术实施许可合同>之终止协议》，双方一致同意终止《技术实施许可合同》。




根据发行人的书面说明，并经本所律师访谈郑州合晶总经理，《技术实施许可合

同》许可使用的处于有效期内的 16 项专利中，报告期内，郑州合晶实际只使用了 1 项，发行人已掌握相关技术并自主取得中国境内专利，该项技术不属于发行人的核心技术。

B、专利转让

2020 年 5 月 15 日，合晶科技与上海合晶签署《专利转让合同》，约定合晶科技将其持有的 2 项中国境内专利转让给上海合晶。前述专利已于 2020 年 6 月完成专利权人变更登记。根据发行人的书面说明，并经本所律师访谈上海合晶技术长，报告期内，发行人未实际使用上述专利，上述专利非发行人的核心专利。

C、终止商标共用

2020 年 10 月，发行人已注册取得“”，“”，“”三项商标，发行人在企业日常管理、厂区内标识、产品外包装等各处均使用其已注册取得的商标，不再使用合晶科技在中国台湾申请注册的“WAFAER WORKS”商标。

D、内部系统迁移

根据《上海合晶硅材料股份有限公司信息系统审计报告》及发行人出具的书面说明，本阶段，发行人与合晶科技完成了 SAP 系统迁移的验收工作，迁移完成后由发行人独立运维 SAP 系统，合晶科技不再具有发行人 SAP 系统的权限。

E、其他

除与合晶科技共用商号外，发行人已取得与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，不存在与合晶科技共用的情形。

②人员拆分

发行人股份制改造后，根据《公司法》等相关法律法规制定了公司章程。根据发行人的公司章程规定，间接控股股东合晶科技通过 STIC 可以提名董事、监事候选人，相关候选人经发行人股东大会审议通过后被选任为董事、监事；发行人的总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员由发行人董事会聘任或解聘，未在发行人控股股东担任除董事、监事以外的其他行政职务。

同时，为保障发行人独立性，就劳动关系在合晶科技而实际在发行人处工作的少数员工，结合其个人意愿，改由与发行人签署劳动合同，与合晶科技依法合规解除劳动合同。

③技术转让

发行人与合晶科技围绕各自主营业务发展相关核心技术，本阶段，存在个别专利转让的情形，详见本补充法律意见书第二部分之“一、《问询函》第3题（一）”之“1、发行人自设立至分拆过程中，与合晶科技在主要资产、人员、技术、业务、往来款项等方面的关系、变化情况”之“（3）分拆上市阶段（发行人2019年12月股份制改造至今）”之“①资产拆分”。

④业务拆分

为规范业务经营，发行人与合晶科技对采购渠道、销售渠道进行拆分，本次拆分完成后：采购方面，发行人直接面向国内外供应商采购相关原辅料；销售方面，发行人直接面向客户或第三方经销商销售外延片，不再通过合晶科技经销外延片，不再对外销售抛光片产品，仅面向合晶科技提供抛光片加工服务，自2022年1月起，发行人不再向合晶科技提供抛光片加工服务。

⑤往来款项

分拆上市阶段，发行人与合晶科技的往来款项主要为基于购销业务发生的资金往来。报告期内，发行人与合晶科技发生往来款项的具体情况详见本补充法律意见书第一部分之“八、关联交易及同业竞争及其变化情况”。

2、本次拆分过程、拆分时间及拆分方式等，是否符合境外上柜公司分拆上市相关规定，是否完整履行相关程序

本次拆分过程、拆分时间及拆分方式等详见本补充法律意见书第二部分之“一、《问询函》第3题（一）”之“1、发行人自设立至分拆过程中，与合晶科技在主要资产、人员、技术、业务、往来款项等方面的关系、变化情况”。

合晶科技为中国台湾证券柜台买卖中心上柜公司，系发行人的间接控股股东。本次分拆上市属于中国台湾证券柜台买卖中心上柜公司分拆子公司至A股发行上市。

本次分拆上市各主体履行的相关程序如下：

(1) 合晶科技

2022年3月23日，合晶科技召开第二届第五次审计委员会以及第十届第六次董事会会议，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司申请在中国大陆之证券交易所上市案》。

2022年6月21日，合晶科技召开2022年股东常会，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司申请在中国大陆之证券交易所上市案》。

2022年11月4日，合晶科技召开第二届第八次审计委员会以及第十届第十次董事会会议，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司拟于上海证券交易所科创板申请上市案》。

根据中国台湾律师出具的法律意见书，合晶科技“已根据公司章程、中国台湾地区的有关规定及柜台买卖中心所适用规定的要求，进行必要的公司内部审议程序、作成有效之公司决议并进行必要的讯息公告。就上海合晶本次发行上市，依中国台湾地区的相关规定并无要求合晶科技需取得中国台湾地区大陆委员会、投审会、柜台买卖中心或其他中国台湾主管机关的批准或备案”。

(2) WWIC

2022年3月23日，WWIC召开董事会会议，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司申请在中国大陆之证券交易所上市案》。

2022年11月4日，WWIC召开董事会会议，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司拟于上海证券交易所科创板申请上市案》。

根据境外法律意见书，WWIC“根据其章程以及萨摩亚的法律法规，就上海合晶硅材料股份有限公司申请首次公开发行A股股票并在上海证券交易所科创板上市事宜履行了必要的内部审议程序并作出了有效的公司决议”¹。

(3) STIC

2022年3月23日，STIC召开董事会会议，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司申请在中国大陆之证券交易所上市案》。

¹ “The Company has carried out necessary internal review procedures, made effective company resolutions in accordance with the company's articles of association, laws and regulations of Samoa for the application of WWXS for IPO of A-share and listing on the STAR Market of Shanghai Stock Exchange.”

2022年11月4日，STIC召开董事会会议，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司拟于上海证券交易所科创板申请上市案》。

根据境外法律意见书，STIC“董事会决议已正式审议通过，其中批准了上海合晶硅材料股份有限公司申请首次公开发行A股股票并在上海证券交易所科创板上市”²。

(4) 发行人

2022年11月4日，发行人召开第二届董事会第二次会议，会议审议通过《关于上海合晶硅材料股份有限公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市的议案》《关于提请股东大会授权董事会及其转授权人士全权办理首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市有关具体事宜的议案》《关于提请豁免上海合晶硅材料股份有限公司2022年第二次临时股东大会通知期限的议案》等与本次发行上市相关的议案。

2022年11月7日，发行人召开2022年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于豁免上海合晶硅材料股份有限公司2022年第二次临时股东大会通知期限的议案》《关于上海合晶硅材料股份有限公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市的议案》《关于提请股东大会授权董事会及其转授权人士全权办理首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市有关具体事宜的议案》等与本次发行上市相关的议案。

综上，发行人本次发行上市已获得发行人内部的批准及授权。

基于上述，发行人本次发行上市符合境外上柜公司分拆上市相关规定，除尚需依法经上交所发行上市审核并报经中国证监会履行发行注册程序、股票于上交所上市交易尚待获得上交所审核同意外，发行人本次发行已经完整履行相关程序。

(二) 报告期内，发行人与合晶科技自重叠供应商/客户采购/销售产品或服务的具体内容及用途。客户补充认证进度及预计完成时间，是否已造成或将造成客户/业务量流失。对双方曾共用供销渠道且相互经销的整改情况，目前是否仍存在双方混同的情形，发行人在采购、销售等方面是否实际上仍依赖合晶科技

² “The Board Resolutions (as defined in Schedule 1) have been duly passed, which approve, among others, (i) the proposed application by WWXS for the initial public offering and the listing of the shares of WWXS on the SSE Star Market at The Shanghai Stock Exchange”.

1、报告期内，发行人与合晶科技自重叠供应商/客户采购/销售产品或服务的具体内容及用途

(1) 重叠供应商

根据发行人与合晶科技报告期内采购明细表及发行人、合晶科技出具的书面说明，并经本所律师分别访谈发行人、合晶科技的采购人员，报告期内，发行人与合晶科技向主要重叠供应商采购多晶硅等原辅料用于生产制造，主要系发行人采取一体化生产的模式且上游行业集中度较高等原因所致。具体情况如下：

| 供应商 | 发行人主要采购内容 | 合晶科技主要采购内容 |
|----------|-----------|------------|
| 供应商 A | 多晶硅 | 多晶硅 |
| FUJIMI | 抛光浆 | 抛光浆 |
| ENTEGRIS | 出货盒 | 出货盒 |
| 供应商 B | 多晶硅 | 多晶硅 |

注：主要重叠供应商选取标准为当年发行人、合晶科技采购金额占各自营业成本均超过 1%的供应商。

(2) 重叠客户

根据发行人与合晶科技报告期内收入明细表及发行人、合晶科技出具的书面说明，并经本所律师分别访谈发行人、合晶科技的销售人员，报告期内，发行人主要向重叠客户销售外延片，合晶科技主要向重叠客户销售抛光片，主要因重叠客户为下游晶圆制造行业知名企业，原材料采购品种较多且规模较大，需分别采购外延片和抛光片作为生产所需的原材料。报告期内，发行人主要重叠客户情况如下：

| 客户 | 发行人主要销售内容 | 合晶科技主要销售内容 |
|-------------------------------|-----------|------------|
| 客户 A | 外延片 | 抛光片 |
| Vishay Siliconix Itzehoe GmbH | 外延片 | 抛光片 |
| VISHAY SILICONIX, LLC | 外延片 | 抛光片 |
| 上海新进 | 外延片 | 抛光片 |
| 罗姆 | 外延片 | 抛光片 |
| STMicroelectronics Pte Ltd | 外延片 | 抛光片 |
| 台湾通用 | 外延片 | 抛光片 |
| 中芯国际 | 外延片 | 抛光片 |

注：重叠客户按照终端客户的口径进行统计；主要重叠客户选取标准为当年发行人外延片、合晶科技抛光片销售金额占各自业务收入均超过 1%的客户。

2、客户补充认证进度及预计完成时间，是否已造成或将造成客户/业务量流失

根据客户回复的补充认证的确认邮件、发行人的收入明细表及发行人的书面说明，并经访谈发行人的销售负责人，2022 年度，发行人完成补充认证的外延片收入占比超过 84%，已达到较高水平，发行人主要客户已完成补充认证工作，不存在由于补充认证造成主要客户、业务量流失的情况。

根据发行人的书面说明，并经访谈发行人的销售负责人，发行人补充认证完成情况较好，尚未完成补充认证的产品以 8 英寸以下为主，主要系上海合晶松江厂 2021 年起逐步恢复生产经营，预计 2023 年完成大部分补充认证工作。

3、对双方曾共用供销渠道且相互经销的整改情况，目前是否仍存在双方混同的情形，发行人在采购、销售等方面是否实际上仍依赖合晶科技

发行人曾经存在通过合晶科技采购原辅料以及互为对方产品经销商的情形。本次拆分完成后，发行人已直接面向国内外供应商采购主要原辅料并独立负责自有产品的销售，相关情况详见本补充法律意见书第二部分之“一、《问询函》第 3 题（一）”之“1、发行人自设立至分拆过程中，与合晶科技在主要资产、人员、技术、业务、往来款项等方面的关系、变化情况”。

截至本补充法律意见书出具之日，发行人与合晶科技不存在混同的情形，发行人在采购、销售等方面不存在实际上仍依赖合晶科技的情形。

（三）《技术实施许可合同》主要条款，履行期间合晶科技在人员、技术、研发、销售渠道等方面对郑州合晶的贡献情况，200mm 单晶硅片生产项目的进展及后续安排，合同终止对发行人的影响。兴港融创就前述情形是否提出异议以及对其增资入股的影响，双方是否存在其他利益安排

1、《技术实施许可合同》主要条款，履行期间合晶科技在人员、技术、研发、销售渠道等方面对郑州合晶的贡献情况

（1）《技术实施许可合同》主要条款

《技术实施许可合同》（许可方系指合晶科技，被许可方系指郑州合晶）的主要条款包括：

| 主要条款 | 内容 |
|------|--|
| 鉴于 | “许可方合法自主拥有生产 200mm 单晶硅片的技术，被许可方希望获得实施该技术的许可，并有利于加快项目建厂与落实，许可方同意向被许可方授予技术实施许可。” |

| | |
|-------------------|--|
| 第二条 技术许可的方式、范围与期限 | <p>“2.1 该技术的许可方式是为许可方许可被许可方实施该技术，许可方保留实施该技术的权利，但除许可方已许可的上海合晶硅材料有限公司、上海晶盟硅材料有限公司与扬州合晶科技有限公司外，许可方不得再许可其他任何单位或个人实施该技术。”</p> <p>“2.2 该技术的许可范围是在全球范围内使用该技术制造、使用、销售依照该技术直接获得的产品。”</p> <p>“2.3 该技术的许可期限为永久。”</p> |
| 第三条 技术内容 | <p>“许可方应向被许可方提供为实施该技术而必须的工艺流程文件，提供设备清单用于制造该技术产品，并提供实施该技术所涉及的技术秘密、质量与管理系统文件、各项验收具体技术性能及质量指标及其他生产技术文件。”</p> |
| 第五条 使用费 | <p>“本合同约定的技术实施许可无使用费，许可方同意在本合同第二条约定的范围与期限内由被许可方无偿使用。”</p> |
| 第七条 技术服务与培训 | <p>“7.1 许可方负责向被许可方传授合同技术，并解答被许可方提出的有关实施合同技术的问题。”</p> <p>“7.2 许可方在被许可方实施该专项技术时，应派出合格的技术人员到被许可方现场进行技术指导，并负责培训被许可方的具体工作人员。”</p> <p>“7.3 被许可方可派出人员到许可方所在地接受培训和技术指导。”</p> <p>“7.4 技术服务与培训的质量，应以被培训人员能够掌握该技术为准。”</p> <p>“7.5 许可方应在量产（即 200mm 单晶硅片月产量达到 1 万片，且营业收入累计达到人民币 1 亿元）时尽其合理努力协助被许可方的被培训人员掌握该技术，使被许可方形成稳定技术团队。”</p> |

(2) 《技术实施许可合同》履行期间合晶科技在人员、技术、研发、销售渠道等方面对郑州合晶的贡献情况

在人员方面，《技术实施许可合同》履行期间，合晶科技协助郑州合晶组建了技术团队，并对技术团队进行培训指导。该技术团队的成员中先前曾受聘于合晶科技的人员，均已与发行人签署劳动合同，与合晶科技解除劳动合同。

在技术和研发方面，根据发行人出具的书面说明，并经本所律师访谈郑州合晶总经理，郑州合晶的核心技术由郑州合晶自主研发；合晶科技为郑州合晶提供的 16 项“相关技术秘密”中，郑州合晶实际只使用了 1 项，发行人已掌握相关技术并自主取得中国境内专利，该技术不属于发行人核心技术。

在销售渠道方面，《技术实施许可合同》不涉及郑州合晶相关硅片产品的销售渠道。

为增强发行人的独立性，2020 年 5 月 27 日，合晶科技已与郑州合晶签订了《<技术实施许可合同>之终止协议》，双方一致同意终止《技术实施许可合同》。

2、200mm 单晶硅片生产项目的进展及后续安排

根据发行人提供的项目备案文件、郑州航空港经济综合实验区经济发展局（统计局）出具的书面说明及发行人的书面说明，郑州合晶“年产 240 万片 200 毫米硅单晶

抛光片生产项目”已经郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）经济发展局（安全生产监督管理局）备案（项目代码：2018-410151-39-03-007688），且已通过相关主管部门相应审批程序，“无需履行其他批准或审批程序”。根据发行人提供的项目环评文件等及发行人的书面说明，该项目已取得环评批复（郑港环审（2017）3号），并已取得《关于郑州合晶硅材料有限公司年产 240 万片 200mm 硅单晶抛光片生产项目能效对标审查意见》（郑港经发[2023]37 号）。

根据发行人的书面说明，自 2022 年起，郑州合晶将“年产 240 万片 200 毫米硅单晶抛光片生产项目”的产能全部用于生产发行人一体化外延片所需的衬底片。

3、合同终止对发行人的影响

根据《<技术实施许可合同>之终止协议》，合晶科技承诺，对于《技术实施许可合同》下的授权技术的制程及所制造、销售的任何产品，在全球范围内，合晶科技未曾且不会就该等制程或产品对郑州合晶、上海合晶及其其他子公司、及前述公司董事、高管、员工、顾问或客户，提出任何侵害合晶科技专利或技术秘密的主张或追究任何法律责任，各方不存在任何争议、纠纷或诉讼。

根据发行人的书面说明，《技术实施许可合同》许可的相关技术不属于发行人的核心技术，发行人已掌握相关技术，并自主取得中国境内专利，目前拥有独立的技术团队并与相关人员签署了劳动合同，终止许可未对发行人持续经营造成重大不利影响。

4、兴港融创就前述情形是否提出异议以及对其增资入股的影响，双方是否存在其他利益安排

2020 年 9 月 30 日，兴港融创出具《确认函》，确认：“本企业知悉并同意合晶科技与郑州合晶签署《<技术实施许可合同>之终止协议》，合晶科技与郑州合晶签署《<技术实施许可合同>之终止协议》不存在违反本企业与上海合晶及上海合晶股东签署的《上海合晶硅材料有限公司增资扩股协议》或其他协议的情形。本企业就上述《技术实施许可合同》的签署、实施、终止与合晶科技、上海合晶、郑州合晶之间不存在任何争议、纠纷”。

根据发行人提供的工商档案，兴港融创于 2017 年 2 月增资入股合晶有限，其认缴出资于 2017 年 7 月实缴完毕。根据发行人、兴港融创的书面说明，自 2020 年 5 月 27 日《<技术实施许可合同>之终止协议》签订之日起至本补充法律意见书出具之日，兴

港融创未就上述事项提出异议。双方之间不存在其他利益安排。

（四）发行人终止抛光片代工服务后，合晶科技是否选取替代供应商及采购情况。发行人抛光片业务相关的人员、技术、资产、客户的处置情况，闲置衬底片产能的未来安排，停止抛光片业务对发行人客户稳定性、持续性及业务拓展的影响及应对措施

1、发行人终止抛光片代工服务后，合晶科技是否选取替代供应商及采购情况

根据合晶科技出具的书面说明，并经访谈合晶科技的采购人员，发行人终止抛光片代工服务后，合晶科技 2022 年已完成抛光片产能的扩建工作，能够利用自身抛光片产能完成客户订单，因此未选取替代供应商。

2、发行人抛光片业务相关的人员、技术、资产、客户的处置情况，闲置衬底片产能的未来安排

根据发行人的书面说明，发行人积极推进一体化外延战略，自 2022 年起抛光片业务相关人员、技术、资产、客户及衬底产能处置情况如下：

（1）人员

发行人抛光片业务相关人员自 2022 年起转为参与发行人生产一体化外延片所需衬底片相关业务。

（2）技术

发行人抛光片业务的主要技术与衬底片生产的主要技术相近，自 2022 年起已应用于生产一体化外延片所需衬底片。

（3）资产

发行人抛光片业务相关生产设备与发行人生产一体化外延片所需衬底片的相关生产设备较为相近，进行工艺调整及参数调试后，可用于生产一体化外延片所需衬底片。

上述抛光片业务相关生产设备绝大部分经调试后，自 2022 年起已用于生产一体化外延片所需衬底片。与此同时，因发行人经营战略调整，重点发展 6 英寸及以上外延片相关业务，导致上海合晶松江厂少量 6 英寸以下抛光片生产设备存在暂时闲置，发行人后续拟择机处置相关资产。

（4）客户

2020年4月之后，发行人仅向合晶科技提供抛光片加工服务，停止抛光片加工业务仅涉及合晶科技一家客户，未对发行人其他客户造成重大不利影响。

(5) 衬底产能

发行人6英寸及以上抛光片产能，自2022年起已应用于生产一体化外延片所需衬底片。

3、停止抛光片业务对发行人客户稳定性、持续性及业务拓展的影响及应对措施

根据发行人的书面说明，报告期内，发行人始终以外延片业务为核心，各期外延片业务收入占比稳定在80%以上。由于外延片终端客户认证的均为发行人的外延片产品，因此停止抛光片业务未导致发行人外延片主要终端客户流失，未对发行人外延片客户及业务造成重大不利影响。

2020年5月1日起，发行人停止对原抛光片客户销售抛光片，仅利用暂时性的富余产能向合晶科技提供抛光片加工服务，该等抛光片客户减少系发行人主动调整业务布局所致，相关抛光片销售收入占比较低，不构成对客户稳定性、持续性的重大不利影响。2022年起，发行人不再向合晶科技提供抛光片加工服务，仅涉及合晶科技一家客户，未对发行人其他客户造成重大不利影响。

综上，报告期内，发行人始终以外延片业务为核心，停止抛光片业务未对发行人客户稳定性、持续性及业务拓展造成重大不利影响。

(五) 结合前述及发行人多名关键人员来源于合晶科技、互相采买机器设备、共用商标、转让技术专利等，进一步说明发行人在业务、技术、人员、资产、内部系统、购销渠道、资金等方面是否与合晶科技存在混同，是否对合晶科技构成重大依赖

截至本补充法律意见书出具之日，发行人在业务、技术、人员、资产、内部系统、购销渠道、资金等方面与合晶科技不存在混同，发行人在上述方面具有独立性，未对合晶科技构成重大依赖。发行人在主要资产、人员、技术、业务、往来款项等方面已经与合晶科技进行了拆分，拆分的具体过程详见本补充法律意见书第二部分之“一、《问询函》第3题（一）”之“1、发行人自设立至分拆过程中，与合晶科技在主要资产、人员、技术、业务、往来款项等方面的关系、变化情况”。

1、业务方面与合晶科技不存在混同

本次拆分完成后，发行人的主营业务为外延片的研发、生产及销售，发行人围绕其主营业务独立研发、采购、生产及销售外延片产品，具有完整的业务体系，其业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

综上，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的业务独立，与合晶科技不存在混同，未对合晶科技构成重大依赖。

2、技术方面与合晶科技不存在混同

如本补充法律意见书第二部分之“一、《问询函》第 3 题（一）”之“1、发行人自设立至分拆过程中，与合晶科技在主要资产、人员、技术、业务、往来款项等方面的关系、变化情况”及“一、《问询函》第 3 题（三）”之“3、合同终止对发行人的影响”所述，合晶科技通过 STIC 对发行人的技术出资已正式投入合晶有限，合晶科技许可郑州合晶使用的相关技术已经终止且终止许可未对发行人产生重大不利影响，合晶科技转让发行人的两项专利已完成变更登记。

截至 2022 年 12 月 31 日，发行人拥有已获授权的境内专利合计 140 项。其中，发行人的核心技术均为自主研发，发行人独立拥有一体化外延片全流程核心技术及专利。

综上，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的技术独立，与合晶科技不存在混同，未对合晶科技构成重大依赖。

3、人员方面与合晶科技不存在混同

根据发行人相关会议文件、公司章程、发行人出具的书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人董事会由 9 名董事组成，其中 4 名非独立董事由合晶科技通过 STIC 根据发行人公司章程的规定提名；发行人监事会由 3 名监事组成，其中 1 名股东监事由合晶科技通过 STIC 根据发行人公司章程的规定提名；发行人已与相关董事、监事签订《聘任合同》。

根据发行人高级管理人员填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》和发行人的书面说明，经访谈发行人高级管理人员，并经本所律师检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、企查查（<https://www.qcc.com/>）等网站，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的总经理、财务总监和董事会秘书作为高级管理人员不存在在合晶科技及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在合晶科技及其控制的其他企业领薪的情形；发行人的财务人员未在

合晶科技及其控制的其他企业中兼职。




根据发行人提供的劳动合同及其他相关文件，发行人部分核心技术人员虽存在曾在合晶科技任职的情形，但该等人员均已与合晶科技解除劳动合同，并与发行人签订了劳动合同。截至 2022 年 12 月 31 日，发行人的员工主要由发行人通过社会招聘等方式自主招聘，发行人已与员工签订劳动合同。

综上，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的人员独立，与合晶科技不存在混同，未对合晶科技构成重大依赖。

4、资产方面与合晶科技不存在混同

发行人与合晶科技存在互相采买机器设备的情形。报告期内，前述偶发性关联交易金额较小，已经发行人股东大会审议通过，并由独立董事发表独立意见，交易定价公允。相关机器设备已完成交付，权属清晰。发行人与合晶科技的主要生产场地所在地区不同，机器设备不存在共用的情形。

报告期内，发行人曾存在使用合晶科技在中国台湾申请注册的“WAFER WORKS”商标的情况。2020 年 2 月，发行人向商标局申请注册

“  ” “  ” “  ” 三项商标，上述商标于 2020 年 10 月注册公告，发行人在企业日常管理、厂区内标识、产品外包装等各处均使用其已注册取得的商标，发行人已不存在使用“WAFER WORKS”商标的情况。

根据相关资产权属证明等文件和发行人的书面说明，经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，除商号外，发行人与合晶科技不存在资产共用的情形。

综上，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的资产独立，与合晶科技不存在混同，未对合晶科技构成重大依赖。

5、内部系统方面与合晶科技不存在混同

根据《上海合晶硅材料股份有限公司信息系统审计报告》及发行人的书面说明，“公司在 IT 治理与管理、系统开发及程序变更管理、系统运维、信息安全等信息系统一般控制领域的关键控制活动设计/执行有效；公司 SAP 系统与 MES 系统相关的关键

应用控制活动设计/执行有效。”

根据发行人的书面说明，并经本所律师访谈发行人业务人员，经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人独立管理并使用 MES 系统和 SAP 系统，独立履行相关审批流程。此外，发行人制定了相关业务及财务管理等内控制度文件，可以有效保证公司内部系统独立运转。

综上，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的内部系统独立，与合晶科技不存在混同，未对合晶科技构成重大依赖。

6、购销渠道方面与合晶科技不存在混同

本次拆分完成后，采购方面，发行人独立面向供应商采购生产经营所需主要原辅料；销售方面，发行人独立面向境内外客户提供外延片产品及服务。

综上，截至本补充法律意见书出具之日，发行人建立了独立的采购、销售部门，拥有完整、独立的购销渠道，与合晶科技不存在混同，未对合晶科技构成重大依赖。

7、资金方面与合晶科技不存在混同

根据发行人的书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人拥有独立的银行账户，设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员、出纳人员，建立了独立、完整的会计核算体系，制定了内部财务管理制度，能够独立作出财务决策。

因 STIC 以其持有的上海晶盟股权对上海合晶增资，具体情况详见本补充法律意见书第二部分之“一、《问询函》第 3 题（一）”之“1、发行人自设立至分拆过程中，与合晶科技在主要资产、人员、技术、业务、往来款项等方面的关系、变化情况”之“（2）合晶科技控股至分拆上市前（合晶科技 2004 年 6 月控股至发行人 2019 年 12 月股份制改造）”之“①资产方面”之“B、2016 年 12 月，STIC 以其持有的上海晶盟 100% 股权出资”，2019 年 6 月，上海合晶代缴税款 15,831,879.18 元。2019 年 12 月，上海合晶从 STIC 收回代缴税款。

综上，截至本补充法律意见书出具之日，发行人资金、财务独立，资金的存放与使用与合晶科技不存在混同，未对合晶科技构成重大依赖。

（六）核查程序和核查意见

针对事项（1）（2）（4）（5）（6），本所律师执行了以下主要核查程序：

1、查阅发行人工商档案、历史沿革相关资料；

2、查阅发行人主要资产的权属证明文件；

3、获取合晶科技与郑州合晶签订的《技术实施许可合同》《<技术实施许可合同>之终止协议》，查阅了兴港融创出具的合晶科技与郑州合晶终止《技术实施许可合同》的书面同意意见，访谈了郑州合晶总经理；

4、查阅了合晶科技与上海合晶签署的《专利转让合同》；

5、查阅了立信于 2020 年 4 月 13 日出具的《上海合晶硅材料股份有限公司信息系统审计报告》（信会师报字[2020]第 ZA15209 号）、于 2023 年 3 月 3 日出具的《上海合晶硅材料股份有限公司信息系统评估报告》（信会师报字[2023]第 ZA10733 号）、于 2023 年 3 月 26 日出具的《上海合晶硅材料股份有限公司信息系统评估报告》（信会师报字[2023]第 ZA10734 号）；

6、查阅了发行人与上海棋远软件有限公司签署的服务合约、付款回单、发票及发行人提供的 SAP 系统与 MES 系统的权限人员名单；

7、查阅了合晶有限分拆上市前当时有效的《中华人民共和国中外合资经营企业法》《中华人民共和国中外合资经营企业法实施条例》；

8、查阅了发行人前身及发行人的公司章程；

9、查阅了发行人高级管理人员填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》并通过公开途径核查了发行人高级管理人员的兼职情况；

10、查阅了发行人的员工名册及发行人员工签署的劳动合同；

11、访谈了发行人采购、销售人员，访谈了合晶科技采购、销售人员；

12、查阅了《更新后审计报告》中发行人与合晶科技的关联交易情况；

13、查阅了合晶科技针对发行人本次发行上市召开的审计委员会、董事会、股东常会会议议事录，以及中国台湾律师出具的法律意见书；

14、查阅了 WWIC、STIC 针对发行人本次发行上市召开的董事会会议议事录，以及境外律师出具的法律意见书；

15、查阅了发行人关于本次发行上市的董事会、股东大会会议决议；

16、获取发行人与合晶科技报告期内收入、采购明细表，统计双方重叠客户供应商的金额、交易内容情况；

17、查阅客户回复确认补充认证进度的邮件，访谈发行人的销售负责人，确认补充认证的进度及预计完成时间；

18、查阅了郑州合晶“年产 240 万片 200 毫米硅单晶抛光片生产项目”备案、环评、验收文件及能源审计报告、《关于郑州合晶硅材料有限公司年产 240 万片 200mm 硅单晶抛光片生产项目能效对标审查意见》（郑港经发[2023]37 号），取得了郑州航空港经济综合实验区经济发展局（统计局）出具的书面说明；

19、取得了兴港融创出具的书面说明；

20、取得了发行人出具的书面说明；

21、取得了合晶科技出具的书面说明。

针对事项（1）（2）（4）（5）（6），本所律师认为：

1、发行人自设立至分拆过程中，与合晶科技在主要资产、人员、技术、业务、往来款项等方面进行了划分，本次拆分符合境外上柜公司分拆上市相关规定，除尚需依法经上交所发行上市审核并报经中国证监会履行发行注册程序、股票于上交所上市交易尚待获得上交所审核同意外，发行人本次发行已经完整履行相关程序。

2、2022 年，发行人完成补充认证的外延片收入占比超过 84%，已达到较高水平；发行人主要客户已完成补充认证工作，发行人不存在由于补充认证造成主要客户、业务量流失的情况；截至本补充法律意见书出具之日，发行人与合晶科技购销渠道方面不存在混同的情形，发行人在采购、销售等方面不存在实际上仍依赖合晶科技的情形。

3、终止《技术实施许可合同》未对发行人持续经营造成重大不利影响；发行人已取得兴港融创关于合晶科技与郑州合晶终止《技术实施许可合同》的书面同意意见，兴港融创未就上述事项提出异议，双方之间不存在其他利益安排。

4、发行人停止抛光片业务未对发行人客户稳定性、持续性 & 业务拓展造成重大不利影响。

5、截至本补充法律意见书出具之日，发行人在业务、技术、人员、资产、内部系

统、购销渠道、资金等方面与合晶科技不存在混同，未对合晶科技构成重大依赖。

（七）说明发行人是否具有直接面向市场独立经营的能力，是否符合《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》第十二条第（一）项相关规定

根据发行人的书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合原《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》第十二条第（一）项及现《首次公开发行股票注册管理办法》第十二条第（一）项相关规定。

1、发行人资产完整，具备与生产经营有关的主要生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及注册商标、专利的所有权或者使用权。

2、发行人业务独立，发行人的主营业务为外延片的研发、生产及销售，发行人独立对外签署合同，独立研发、采购、生产并销售其生产的产品，具有完整的业务体系，其业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

3、发行人人员独立，发行人的总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在发行人的控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在发行人的控股股东及其控制的其他企业领薪；发行人的财务人员也未在发行人的控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、发行人财务独立，发行人已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；发行人独立设立银行账户，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形；发行人的财务独立于控股股东及其控制的其他企业。

5、发行人机构独立，发行人已按照《公司法》及公司章程的规定，设立股东大会、董事会及其专门委员会、监事会等机构，聘请高级管理人员，发行人按照自身经营管理的需要设置了相关职能部门，已建立健全内部经营管理机构行使经营管理职权，与控股股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

6、发行人与控股股东及其控制的其他企业不存在构成重大不利影响的同业竞争的情况，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

综上，发行人具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合原《科创板首次公开

发行股票注册管理办法（试行）》第十二条第（一）项及现《首次公开发行股票注册管理办法》第十二条第（一）项的规定。

二、《问询函》第 4 题：关于实际控制人

根据申报材料：（1）发行人无实际控制人。STIC 直接持有发行人 53.64%的股份，系发行人的直接控股股东，合晶科技通过 WWIC 间接持有 STIC89.26%的权益，系发行人的间接控股股东；（2）兴港融创系发行人第二大股东，持股比例 33.35%，提名 2/6 非独立董事，其普通合伙人京港股权基金穿透后大股东为河南省财政厅；（3）根据前次申报材料，发行人董事刘苏生、焦平海、郇中和系 STIC、美国绿捷、荣冠投资共同委派/提名，本次申报材料中前述人员均由 STIC 单独提名，STIC 提名 4/6 非独立董事。其中，美国绿捷由焦生海（焦平海兄弟）控制；（4）合晶科技董事会成员均由焦平海提名，焦平海同时担任合晶科技的董事长和总经理、WWIC 唯一董事、STIC 董事。焦平海作为唯一自然人股东直接持股合晶科技、间接持股 STIC。

请发行人说明：（1）焦平海在合晶科技、WWIC、STIC、发行人及前述关联方各主体持股及任职情况，在各方董事提名、重大事项及日常生产经营决策中的作用，是否实际控制发行人；（2）兴港融创在投资入股发行人时，对发行人重大事项、董事提名、日常经营管理、控制权等方面的约定和安排，及与前次申报时的对比情况；（3）刘苏生、焦平海、郇中和提名人选发生变化的原因，STIC、美国绿捷、荣冠投资的股东构成、实际控制权及决策机制，是否通过一致行动关系或其他利益安排享有对发行人的共同控制权；（4）除已披露的情况外，发行人各股东之间是否存在其他关联关系、一致行动安排或利益安排，是否存在通过认定无实际控制人规避同业竞争的情形；（5）无实际控制人对发行人生产经营稳定性的影响，包括兴港融创在内的发行人主要股东是否均已出具不谋求控制权的承诺，发行人控制权是否清晰、稳定，能否保持发行人公司治理和生产经营的持续稳定。

请发行人提供：兴港融创、STIC、美国绿捷、荣冠投资投资发行人时的主要约定文件，包括但不限于关于控制权、生产经营管理、重大事项及业务技术的相关约定等。请保荐机构、发行人律师对上述事项核查，说明核查手段、核查方式，并发表明确意见。

回复:

(一) 焦平海在合晶科技、WWIC、STIC、发行人及前述关联方各主体持股及任职情况, 在各方董事提名、重大事项及日常生产经营决策中的作用, 是否实际控制发行人

1、焦平海在合晶科技、WWIC、STIC、发行人及前述关联方各主体持股及任职情况

根据焦平海填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》, 并经本所律师核查, 截至本补充法律意见书出具之日, 焦平海在合晶科技、WWIC、STIC、发行人及前述关联方各主体持股及任职情况如下所示:

| 序号 | 主体名称 | 关联关系 | 焦平海在各主体持股情况 | 焦平海在各主体任职情况 |
|----|------------------------------|---|--|-------------|
| 1 | 合晶科技 | 发行人间接控股股东 | (1) 焦平海直接持有合晶科技 2.23%股份; (2) 焦平海直接持有伟海投资有限公司 100%股权, 通过伟海投资有限公司间接持有合晶科技 0.30%股份 | 董事长、执行长 |
| 2 | 晶材科技股份有限公司 | 合晶科技直接控制的企业 | 晶材科技股份有限公司由合晶科技持有 100%股权, 焦平海仅通过合晶科技间接持有晶材科技股份有限公司的股权 | 董事长 |
| 3 | 上海骅芯科技有限公司 | 合晶科技直接控制的企业 | 上海骅芯科技有限公司由合晶科技持有 100%股权, 焦平海仅通过合晶科技间接持有上海骅芯科技有限公司的股权 | — |
| 4 | WWIC | 发行人间接控股股东 | WWIC 由合晶科技持有 100%股权, 焦平海仅通过合晶科技间接持有 WWIC 的股权 | 董事 |
| 5 | Wafermaster Investment Corp. | WWIC 直接控制的企业 | Wafermaster Investment Corp.由 WWIC 持有 100%股权, WWIC 由合晶科技持有 100%股权, 焦平海仅通过合晶科技间接持有 Wafermaster Investment Corp.的股权 | 董事 |
| 6 | 美国汉崧 | WWIC 通过 Wafermaster Investment Corp.控制的企业 | 美国汉崧由 Wafermaster Investment Corp.持有 100%股权, Wafermaster Investment Corp.由 WWIC 持有 100%股权, WWIC 由合晶科技持有 100%股权, 焦平海仅通过合晶科技间接持有美国汉崧的股权 | 执行长 |
| 7 | STIC | 发行人控股股东 | (1) 焦平海直接持有合晶科技 2.23%股权, 通过伟海投资有限公司间接持有合晶科技 0.30%股权, 合晶科技通过 WWIC 间接持有 STIC 89.26%股权; (2) 焦平海直接持有 Grand Sea Investments Limited 100.00%的股权, Grand Sea Investments Limited 持有 STIC 1.67%的股权; | 董事 |
| 8 | 锐正有限公司 | STIC 直接控制的企业 | 锐正有限公司由 STIC 持有 100%股权, 焦平海仅通过合晶科技、Grand Sea | 董事 |

| 序号 | 主体名称 | 关联关系 | 焦平海在各主体持股情况 | 焦平海在各主体任职情况 |
|----|-------------------------------|-------------------------|--|-------------|
| | | | Investments Limited 持有 SITC 股权从而间接持有锐正有限公司的股权 | |
| 9 | 发行人 | — | (1) 焦平海直接持有合晶科技 2.23% 股权，通过伟海投资有限公司间接持有合晶科技 0.30% 股权，合晶科技通过 WWIC 间接持有 STIC 的 89.26% 股权，STIC 持有发行人 53.64% 的股权；(2) 焦平海直接持有 Grand Sea Investments Limited 100% 的股权，Grand Sea Investments Limited 持有 STIC 1.67% 的股权，STIC 持有发行人 53.64% 的股份；(3) 焦平海直接持有郑州兴晶旺 76.69% 的有限合伙份额，郑州兴晶旺持有发行人 0.65% 的股权 | 董事 |
| 10 | 伟海投资有限公司 | 焦平海直接控制及担任董事的企业，为发行人关联方 | 焦平海直接持有 100% 股权 | 董事 |
| 11 | Grand Sea Investments Limited | 焦平海直接控制的企业，为发行人关联方 | 焦平海直接持有 100% 股权 | — |

根据焦平海填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》及其出具的书面说明，除上述企业外，焦平海在合晶科技、WWIC、STIC、发行人及前述关联方的其他主体不存在持股及任职情况。

2、焦平海在各方董事提名、重大事项及日常生产经营决策中的作用

(1) 合晶科技

① 董事提名

根据合晶科技的公司章程及中国台湾律师出具的法律意见书，合晶科技董事选举采候选人提名制，经持股达 1% 以上股东，以书面向公司提出候选人名单，董事会亦可提名候选人，经董事会审核通过后提报至股东会就候选人名单中选任。董事之选举，采用单记名累积投票法，每一股份有与应选出董事数目相同之选举权，得集中选举一人，或分配选举数人，由所得选票代表选举权较多者当选为董事，非独立董事与独立董事应一并进行选举，分别计算当选名额。

合晶科技股权比例分散，持股达到 1% 以上的股东除焦平海外，还有若干公募基金等专业投资机构。上述专业投资机构作为财务投资者持有合晶科技股份，平时不参与

公司日常经营和管理，其在合晶科技根据中国台湾公司法对外公告规定的时限内有权但未主动行使对董事候选人的提名权。因此，合晶科技现任董事均由焦平海以持股达 1% 以上股东身份提名，经董事会列入董事候选人名单后，由股东会投票选任。

虽然合晶科技现任董事会成员均由焦平海提名，但其无法决定合晶科技董事会成员的任命，理由如下：（1）持股达到 1% 以上股东均有提名董事候选人之权利，并非焦平海之特殊权利，行使提名权之实际情形如上述分析，除焦平海外，合晶科技其他持股达到 1% 以上股东有权但未在合晶科技根据中国台湾公司法对外公告规定的时限内主动提名董事候选人；（2）合晶科技的董事候选人需经董事会列入董事候选人名单后，最终由股东会选举通过，焦平海作为提名人无法决定选举结果；（3）合晶科技全体董事会成员均独立行使董事职权，不受焦平海控制，合晶科技董事会成员之间不存在亲属关系，也未达成一致行动协议或其他特殊利益安排。

② 重大事项决策

根据合晶科技的公司章程、股东会议事规则、董事会议事规范及中国台湾律师出具的法律意见书，合晶科技的重大事项决策由股东会或董事会在其权限范围内作出。

合晶科技设股东会，行使决定公司减少注册资本、选任董事、解任董事、变更公司章程、公司解散、合并或分割等中国台湾相关法令、合晶科技公司章程规定的职权。合晶科技股东每股有一表决权。股东会决议分为普通决议和特别决议，股东会作出普通决议，需经持有已发行股份总数过半数的股东出席或委托出席，并经出席股东所持表决权的过半数通过；股东会作出特别决议，需经持有已发行股份总数三分之二以上的股东出席或委托出席，并经出席股东所持表决权的过半数通过，或者经持有已发行股份总数过半数的股东出席或委托出席，并经出席股东所持表决权的三分之二以上通过。

合晶科技设董事会，行使决定公司的营运计划、订定或修正内部控制制度、内部控制制度有效性考核、募集、发行或私募具有股权性质的有价证券、财务、会计或内部稽核主管的任免等中国台湾相关法令、公司章程或董事会议事规范规定的职权。董事决议任何事项时，每一董事有一表决权。董事会决议分为普通决议和特别决议，董事会作出普通决议，需经过半数董事出席，并经出席董事过半数同意通过；董事会作出特别决议，需经过三分之二以上董事出席，并由出席董事过半数同意通过。

焦平海无法决定合晶科技重大事项决策，理由如下：（1）焦平海直接持有合晶科技 2.23% 的股份，通过伟海投资有限公司间接持有合晶科技 0.30% 股份，持股比例较低；最近三年，其并未透过第三人或以协议方式使第三人持有合晶科技股份，其于股东会独立行使表决权，与其他股东之间不存在特殊利益安排；焦平海所持合晶科技股份数未达到股东会普通决议或特别决议股东出席的最低要求；（2）焦平海在董事会九席中仅占一席，合晶科技董事均独立行使表决权，无任何协议安排，焦平海所占席位未达到董事会普通决议或特别决议董事出席的最低要求。

③日常生产经营决策

根据合晶科技分层负责授权表及中国台湾律师出具的法律意见书，就日常生产经营决策情况，除应提交董事会审议事项外，合晶科技其他日常经营事项依分层负责授权表授权公司各级执行主管审核负责，不同事项依照金额大小等由公司组长、部主管、处主管、协理厂长、副总经理、执行副总、总经理及执行长、董事长分层负责。

就应提交董事会审议事项，焦平海作为董事通过董事会参与。就其他日常经营事项，焦平海于合晶科技任职董事长及执行长，可以依照合晶科技分层负责授权表，在授权范围内负责合晶科技其他日常经营决策，但需经董事会核准事项除外。

（2）WWIC

①董事提名

根据 WWIC 的公司章程与细则，首任董事将为签署章程的发起人委任，以后每位董事将由股东选出，最低董事数目为一人，最多董事数目为十二人，董事会将有权在任何时候并不时地为了填补临时空缺或为了增加现有的董事人数委任任何人为董事，但董事总数不可超过前述董事数目。

根据 WWIC 的董事名册及境外律师出具的境外法律意见书，焦平海是 WWIC 的唯一董事，由 WWIC 的股东合晶科技委任。

②重大事项及日常生产经营决策

根据境外律师出具的境外法律意见书，WWIC 为投资控股型公司，无实际经营业务。根据 WWIC 的公司章程及章程细则，股东大会行使决定修订公司章程、增加股本、决定或变更董事报酬等公司章程及章程细则规定的职权；除应由股东大会运用的权力外，公司的日常事项由董事管理，董事会可支付一切与推动及组织公司有关的费用，并可运用一切公司的权力，但仍须受到法令及章程细则的条款限制。

根据 WWIC 的股东名册及境外律师出具的境外法律意见书，WWIC 由合晶科技全资持有，合晶科技可单独作出 WWIC 的重大事项决策。焦平海不具有股东身份，不直接参与 WWIC 的重大事项决策。焦平海任职 WWIC 董事，仅通过董事身份管理公司日常事项。

(3) STIC

①董事提名

根据 STIC 于 2023 年 3 月 24 日通过的经修订和重述的组织章程大纲和章程细则，STIC 的董事会应当由不少于五名，不多于九名的董事（不包括候补董事）组成。首任董事由组织章程大纲的签署人书面委任。股东通过普通决议可以委任任何人担任董事，可以按相同的方式罢免任何董事，并且可以按相同的方式委任另一人替代被罢免的董事。此外，董事会应有权力随时并不时委任任何人担任董事，以填补临时空缺或增加现有董事的名额，但董事的总人数（不包括候补董事）任何时候均不得因此超过章程规定的人数。

焦平海无法实际控制 STIC 的董事委任，理由如下：（1）如本题（一）之“2、焦平海在各方董事提名、重大事项及日常生产经营决策中的作用”之“（3）STIC”之“②重大事项决策”所述，焦平海控制的 Grand Sea Investments Limited 无法实际控制 STIC 股东大会作出决议；（2）STIC 的董事会共有五名董事组成，焦平海作为 STIC 董事之一，可以通过董事会参与董事选任，如本题（一）之“2、焦平海在各方董事提名、重大事项及日常生产经营决策中的作用”之“（3）STIC”之“③日常生产经营决策”所述，焦平海无法控制董事会作出决议。

②重大事项决策

STIC 的重大事项决策主要由股东大会在其权限范围内作出。

STIC 的股东有权批准修订公司章程、减少股本、选任董事等公司章程下规定的事项。股东层面需要批准事项可以通过书面传签或召开股东大会的方式召开。以书面传签方式批准拟议事项的，该等书面决议（无论是普通决议还是特别决议）需经所有有权在股东大会上投票的股东签署以批准该等事项。以召开股东大会方式批准拟议事项的，股东大会需两名及以上股东出席方可召开。股东大会以投票方式表决，每名股东就其所持有的每股股份均有一票投票权。股东决议分为普通决议和特别决议。如果拟议事项拟在股东大会上获表决通过，普通决议所获的票数需不少于有权在股东大会上

亲自表决或委派代表表决、或（如股东为公司）由其各自的正式授权代表表决的二分之一以上多数票通过；特别决议所获的票数需不少于有权在股东大会上亲自表决或委派代表表决、或（如股东为公司）由其各自的正式授权代表表决的至少三分之二以上多数票通过。如票数均等，股东大会会议的主席将有权投决定票。鉴于 STIC 目前董事会没有董事长，因此董事会可以选举其成员中任何一位担任股东大会的会议主席。

焦平海无法实际控制 STIC 的重大事项决策，理由如下：根据 STIC 的股东名册、焦平海出具的书面说明及境外律师出具的境外法律意见书，截至本补充法律意见书出具之日，STIC 共有 7 名股东，其中焦平海控制的 Grand Sea Investments Limited 与 STIC 其他股东不存在一致行动关系，其单独不能作出全体股东书面决议；其单独亦不能满足 STIC 召开股东大会的股东最低出席人数要求，也无法实际控制 STIC 股东大会以举手表决方式表决议案的表决结果；Grand Sea Investments Limited 持有 STIC B 类优先股 857,319 股，持股比例约 1.67%，股数较少，无法实际控制 STIC 股东大会以投票方式表决议案的表决结果。

③日常生产经营决策

根据境外律师出具的境外法律意见书，STIC 为持股平台公司，无实际经营业务。根据 STIC 的章程规定，STIC 的日常运营等事项由董事会管理，董事会可支付公司的一切发起及注册开支，并且可行使相关法律或章程未规定应由股东大会行使的所有公司权力，但须受相关法律和章程及股东大会上规定的任何要求的约束。

根据 STIC 的章程，STIC 的董事会可以通过书面传签或召开董事会的方式批准拟议事项。以书面传签方式批准拟议事项的，董事会的书面决议需经 STIC 届时有权收到董事会会议通知的所有董事（包括替补董事）同意并签署；以召开董事会方式批准拟议事项的，董事会会议最低出席人数应当由董事会决定。鉴于 STIC 董事会尚未规定董事会会议最低出席人数，并且目前董事会人数超过两名，STIC 的董事会会议最低出席人数应为两名。如果召开董事会方式批准拟议事项，则该拟议事项需经出席董事的过半数票数批准通过。如果票数均等，则董事会的会议主席有权投第二票或决定票。鉴于 STIC 董事会目前尚未选举其会议主席，因此董事会可以选举其成员中任何一位担任董事会会议的会议主席。

根据 STIC 的董事名册、焦平海出具的书面说明及境外律师出具的境外法律意见书，焦平海作为 STIC 董事会成员之一，可以通过董事会参与日常运营等事项决策。除与焦

生海存在兄弟关系外，其与 STIC 其他董事不存在一致行动关系，其单独不能作出董事会书面决议；其单独亦不能满足 STIC 召开董事会的董事最低出席人数要求，也无法实际控制 STIC 以召开董事会方式批准拟议事项的表决结果。

（4）发行人

①董事提名

根据发行人的公司章程，发行人的董事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决，发行人的董事会、监事会以及单独或者合计持有发行人 3%以上股份的股东，有权提出提案。

焦平海无法决定发行人提名的董事候选人，理由如下：（1）焦平海是发行人董事会成员之一，可以通过发行人董事会提名董事，发行人董事会由 9 名董事组成，提名董事的议案需经董事会过半数通过，根据焦平海出具的书面说明，焦平海与发行人董事会其他董事不存在一致行动关系或特殊安排，其个人无法通过董事会决定董事提名人选；（2）焦平海非监事会成员，无法通过监事会提名；（3）焦平海未直接持有发行人股份，其通过发行人股东 STIC、郑州兴晶旺间接持有发行人股份，其中 STIC 持有发行人 53.64%的股份，可以向发行人股东大会提出董事候选人提案，STIC 由合晶科技通过 WWIC 控制，合晶科技股权分散，不存在实际控制人；郑州兴晶旺持有发行人 0.65%的股份，无权向发行人股东大会提出董事候选人提案。

②重大事项决策

根据发行人的公司章程、股东大会会议事规则、董事会议事规则，发行人的重大事项决策由股东大会或董事会在其权限范围内作出。

股东大会是发行人的权力机构，依法行使决定公司的经营方针和投资计划、选举、更换或罢免非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项、对公司增加或者减少注册资本作出决议等公司章程规定的职权。股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。股东大会决议分为普通决议和特别决议。股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过。股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

董事会依法行使召集股东大会、决定公司的经营计划和投资方案等公司章程规定的职权。董事会会议的表决，实行一人一票。董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。

焦平海无法实际控制发行人的重大事项决策，理由如下：焦平海未直接持有发行人股份，对发行人的直接股东不存在控制关系，无法实际控制发行人股东大会对重大事项的决策；其仅作为发行人董事会成员之一，亦无法实际控制发行人董事会对重大事项的决策。

③日常生产经营决策

根据发行人的分层授权表，就日常生产经营决策情况，除应提交董事会审议事项外，发行人其他日常经营事项依分层授权表授权公司各级主管审核负责，不同事项依照权限由公司功能主管、财会总部主管、生产支援副总、总经理、董事长等分层负责。

焦平海除任职董事并通过董事会行使职权外，未在发行人担任其他管理职责，其不直接参与发行人的日常生产经营决策。

3、焦平海不存在实际控制发行人的情况

如上述，虽然合晶科技现任董事均由焦平海以持股达 1%以上股东身份提名，但其无法决定合晶科技董事会成员的任命，无法决定合晶科技的重大事项决策，就其他日常经营事项，焦平海于合晶科技任职董事长及执行长，可以依照合晶科技分层负责授权表，在授权范围内负责合晶科技其他日常经营决策，但需经董事会核准事项除外。

焦平海是 WWIC 的唯一董事，由 WWIC 的股东合晶科技委任。WWIC 由合晶科技全资持有，焦平海不具有股东身份，不直接参与 WWIC 的重大事项决策。WWIC 为投资控股型公司，无实际经营业务，焦平海任职 WWIC 董事，仅通过董事身份管理公司日常经营决策事项。

焦平海通过其控制的 Grand Sea Investments Limited 无法决定 STIC 的董事选任及重大事项决策，焦平海是 STIC 的董事之一，仅通过董事会参与选任董事及管理公司日常经营决策等事项。

焦平海是发行人的董事之一，其个人无法决定发行人提名人选，无法实际控制发行人股东大会或董事会对重大事项决策，除任职发行人董事并通过董事会行使职权外，未在发行人担任其他管理职责，其不直接参与发行人的日常生产经营决策。

根据《公司法》第二百一十六条，实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

焦平海间接持有发行人的股份较少，不能通过投资关系实际支配发行人，根据焦平海的书面说明，其亦不存在协议或者其他安排使得焦平海能够实际支配发行人。

综上，本所律师认为，焦平海无法实际控制发行人。

（二）兴港融创在投资入股发行人时，对发行人重大事项、董事提名、日常经营管理、控制权等方面的约定和安排，及与前次申报时的对比情况

1、兴港融创投资入股发行人时的情况

2016年12月20日，兴港融创、STIC、美国绿捷、荣冠投资与合晶有限共同签署《上海合晶硅材料有限公司增资扩股协议》，各方同意兴港融创根据资产评估结果以现金方式向合晶有限投资70,000万元，本次认缴增资完成后，兴港融创持有合晶有限37.6%的股权，成为合晶有限的股东。

2017年2月16日，STIC、美国绿捷、荣冠投资及兴港融创就上述增资等事宜签署修订后的《公司章程》。2017年2月20日，STIC、美国绿捷、荣冠投资及兴港融创就上述增资等事宜签署《合资合同》。

兴港融创在投资入股发行人时，对发行人重大事项、董事提名、日常经营管理、控制权等方面的约定和安排如下：

（1）重大事项

根据《公司章程》《合资合同》，公司设董事会，为公司最高权力机构，除章程特别规定外，董事会会议应至少有三分之二以上董事出席方可举行，董事会决议的表决，实行一人一票。

董事会行使下列职权：①公司及其子公司章程或其他组织性或纲领性文件的修改；②公司注册资本或投资总额的增加或减少；③公司与任何其它法律实体的合并、分立、终止或解散、清算程序和原则；④公司组织形式的任何变更；⑤公司发行公司债券；⑥公司超过人民币壹仟万元融资事项的发生；⑦宣派或支付股息红利或其他分红，以及决定储备基金及企业发展基金的提取比例；⑧公司进行人民币伍佰万元以上的对外投资、出借款项；⑨在中国境内外开设或关闭公司的任何子公司、分支机构或代表处；

⑩公司为任何第三方提供任何形式的担保；⑪公司超过人民币伍佰万元的资产的任何出售、转让或处置（现有年度经营计划和预算中明确规定的除外）；⑫公司的任何对外捐赠；⑬批准重要文件，包括年度经营计划、年度投资计划、资本支出计划、劳动工资计划、预算、决算、经营账目和公司财务报表；⑭公司高级管理人员、清算委员会组成人员的聘任、解聘和有关其职权、薪酬的任何决定；子公司董事、监事、清算委员会组成人员的聘任、解聘和有关其职权、薪酬的任何决定；⑮涉及公司投资方重大利益的其他重大事项；⑯设立及批准公司内部管理结构及制定公司内部规章制度，包括但不限于公司的内控制度、财务制度及流程；⑰本章程或中国法律要求，或投资方一致同意应由董事会决定的任何其他事项。

上述第 1 至 15 项所述事项的董事会决议须经出席正式召开的董事会会议的全体董事一致同意方可通过，其余事项的董事会决议须经出席正式召开的董事会会议的全体董事的过半数通过即生效。

（2）董事提名

根据《上海合晶硅材料有限公司增资扩股协议》《公司章程》《合资合同》，董事会由 5 名董事组成，其中合晶科技、美国绿捷、荣冠投资有权共同委派 3 名董事，兴港融创有权委派 2 名董事。董事任期 3 年，由有权委派的一方股东任免。

（3）日常经营管理

根据《上海合晶硅材料有限公司增资扩股协议》《公司章程》《合资合同》，公司实行董事会领导下的总经理负责制。公司总经理和财务处长由合晶科技提名并由董事会选举任命，财务副处长由兴港融创提名并由董事会选举任命。

总经理负责公司的日常管理，其他高级管理人员应对总经理负责，并行使章程、董事会、总经理或法律授予的职权。

（4）控制权

除上述约定和安排外，《上海合晶硅材料有限公司增资扩股协议》《合资合同》中还约定了优先购买权、反稀释权等特殊股东权利事项。

兴港融创投资入股发行人的目的是招商引资，促使发行人设立郑州合晶并建设 200mm 单晶硅片生产项目，不涉及控制权的索取或转变，《上海合晶硅材料有限公司增资扩股协议》《公司章程》《合资合同》未就发行人的控制权作出特别约定。

2、发行人股份制改造后至前次申报时的情况

2019年12月，发行人股份制改造，兴港融创对发行人重大事项、董事提名、日常经营管理、控制权等方面的约定和安排均依照股份制改造后公司章程中的相关规定。

（1）重大事项

根据发行人股份制改造后的公司章程规定，股东大会是发起人的权力机构，行使公司章程规定的职权。股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。股东大会决议分为普通决议和特别决议。股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过。股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

2019年12月，发行人整体变更股份公司设立后，兴港融创持有发行人198,737,316股股份，持股比例35.28%，兴港融创依照所持股份数量及股份比例在股东大会行使表决权。

（2）董事提名

根据发行人股份制改造后的公司章程规定，发行人的董事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决，发行人的董事会、监事会以及单独或者合计持有发行人3%以上股份的股东，有权提出提案。

兴港融创作为持有发行人3%以上股份的股东，提名了发行人第一届董事会中两名董事，分别为廖琼和余经纬。

（3）日常经营管理

公司整体变更设立后，发行人设总经理1名，由董事会聘任或解聘。总经理对董事会负责，依照公司章程的规定行使职权，主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作。发行人设财务总监、董事会秘书各1名，由董事会聘任或解聘。

除兴港融创提名的两名董事参与董事会决策外，兴港融创未直接参与发行人日常经营管理。

（4）控制权

根据发行人与兴港融创、其他投资人协议约定，发行人与兴港融创及其他投资人约定的股东特殊权利均自 2020 年 3 月 4 日起终止，即使发行人在合格申报后未能完成合格上市，相关特殊权利亦不再恢复。就发行人的控制权，兴港融创与发行人之间亦不存在特殊约定和安排。

3、与前次申报时的对比情况

2021 年 11 月，发行人增资完成后，兴港融创持有发行人 198,737,316 股股份，持股比例变更为 33.35%。

2022 年 6 月，发行人董事会换届，兴港融创作为持有发行人 3%以上股份的股东，提名了发行人第二届董事会中两名董事，分别为廖琼和余经纬。

自前次申报至本次申报期间，兴港融创除依照发行人章程规定行使股东职权，通过提名的董事参与董事会决策外，与发行人之间并无新增与发行人重大事项、董事提名、日常经营管理等方面的协议或安排。

就发行人的控制权，兴港融创于 2023 年 2 月 22 日出具了《关于不谋求控制权的承诺函》，承诺内容详见本补充法律意见书第二部分之“二、《问询函》第 4 题（五）”之“2、兴港融创已出具不谋求控制权的承诺”。

（三）刘苏生、焦平海、邵中和提名人选发生变化的原因，STIC、美国绿捷、荣冠投资的股东构成、实际控制权及决策机制，是否通过一致行动关系或其他利益安排享有对发行人的共同控制权

1、刘苏生、焦平海、邵中和提名人选发生变化的原因

（1）发行人第一届董事会中董事刘苏生、焦平海、邵中和由 STIC、美国绿捷、荣冠投资共同提名

兴港融创于 2017 年 2 月对合晶有限增资，成为合晶有限股东，合晶有限企业类型变更为中外合资经营企业。根据当时有效的《中华人民共和国中外合资经营企业法》《中华人民共和国中外合资经营企业法实施条例》规定，董事会成员不得少于 3 人，董事会的人数组成由合营各方协商，在合同、章程中确定，并由合营各方委派和撤换，董事名额的分配由合营各方参照出资比例协商确定。

因此，为符合上述法律法规并保护中小股东利益，STIC、美国绿捷、荣冠投资作为合晶有限的外方原始股东，根据合晶有限当时有效的《公司章程》约定，董事会由5名成员组成，其中上述三名外方原始股东有权共同向合晶有限委派3名董事，兴港融创作为合晶有限的中方股东有权向合晶有限委派2名董事。STIC、美国绿捷、荣冠投资共同向合晶有限提交《上海合晶硅材料有限公司董事任职书》《上海合晶硅材料有限公司董事委派书》，委派刘苏生、焦平海、纪明义任合晶有限董事。

在合晶有限整体变更为股份有限公司时，为保持发行人经营管理和董事会成员稳定，经发行人股东大会审议通过，刘苏生、焦平海、纪明义继续担任发行人董事。

为完善公司治理结构（上市公司董事会成员中应当至少包括三分之一独立董事）并维持董事会人数为奇数，发行人于发起设立时增设一名非独立董事，根据各方协商，为保护中小股东权益，延续之前操作惯例，该名非独立董事继续由公司全体外方股东STIC、美国绿捷、荣冠投资共同向发行人提名，经发行人股东大会审议通过后，邵中和担任发行人董事。

（2）发行人第二届董事会中董事刘苏生、焦平海、邵中和由STIC单独提名

刘苏生、焦平海、邵中和均在STIC或合晶科技任职，实际为STIC的提名董事人选，因沿袭惯例同时保护当时同作为外方原始股东的美国绿捷、荣冠投资的中小股东权益，第一届董事中刘苏生、焦平海、邵中和由STIC、美国绿捷、荣冠投资共同提名。

2022年6月28日，发行人召开2021年年度股东大会，对董事会整体换届选举。根据发行人的公司章程，发行人的董事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决，发行人的董事会、监事会以及单独或者合计持有发行人3%以上股份的股东，有权提出提案。

STIC持有发行人53.64%股份，可以单独提出提名董事候选人的议案。考虑到STIC与美国绿捷、荣冠投资无一致行动关系，发行人第二届董事会中董事刘苏生、焦平海、邵中和由STIC单独提名。美国绿捷、荣冠投资持有发行人股份不足3%，不具有发行人的公司章程中规定的董事提名资格，因此不再提名董事候选人。

2、STIC、美国绿捷、荣冠投资的股东构成、实际控制权及决策机制

（1）STIC的股东构成、实际控制权及决策机制

①股东构成

根据 STIC 填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、公司章程、股东名册、境外法律意见书等文件，STIC 已发行股份总数为 51,490,854 股，每一股已发行股份享有一票表决权，其中：1 股普通股，每股票面价值 0.01 美元；6,970,327 股 A 类优先股，每股票面价值 0.6451613 美元；44,520,526 股 B 类优先股，每股票面价值 0.842 美元；公司清算或解散后 B 类优先股股东优先于 A 类优先股、A 类优先股股东优先于普通股股东获得分配。除此之外，A、B 类优先股和普通股的持股股东在权益分配和表决权上不存在特殊安排。STIC 的股东构成如下：

| 序号 | 股东名称 | 股数（股） | 股份类别 | 股权比例（%） |
|----|---|-------------------|--------|---------------|
| 1 | Wafer Works Investment Corp. | 1 | 普通股 | 89.26 |
| | | 6,970,327 | A 类优先股 | |
| | | 38,991,198 | B 类优先股 | |
| 2 | Seaqwest Ventures Inc. | 1,367,654 | B 类优先股 | 2.66 |
| 3 | APC (BVI) Holding Co., Ltd. | 1,139,776 | B 类优先股 | 2.21 |
| 4 | 台聚投资股份有限公司 (Usife Investment Co., Ltd.) | 911,849 | B 类优先股 | 1.77 |
| 5 | Grand Sea Investments Limited | 857,319 | B 类优先股 | 1.67 |
| 6 | Super Asia Invest Inc. | 683,825 | B 类优先股 | 1.33 |
| 7 | Hiramatsu International Corp. | 568,905 | B 类优先股 | 1.10 |
| 合计 | | 51,490,854 | - | 100.00 |

根据 STIC 填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、STIC 全体股东提供的相关文件、境外法律意见书、中国台湾律师出具的法律意见书等，STIC 逐层穿透至最终自然人或上市公司后的股东情况如下表所示：

| 一级股东名称 | 注册地址 | 二级股东及持股比例 |
|---|--------|------------------------|
| Wafer Works Investment Corp. | 萨摩亚 | 合晶科技（100%） |
| Seaqwest Ventures Inc. | 英属维京群岛 | 吴亦圭（100%） |
| APC (BVI) Holding Co., Ltd. | 英属维京群岛 | 亚洲聚合股份有限公司（100%） |
| 台聚投资股份有限公司 (Usife Investment Co., Ltd.) | 中国台湾 | 台湾聚合化学品股份有限公司（100%） |
| Grand Sea Investments Limited | 萨摩亚 | 焦平海（100%） |
| Super Asia Invest Inc. | 萨摩亚 | 吴洪霆（100%） |
| Hiramatsu International Corp. | 萨摩亚 | HANAKO HIRAMATSU（100%） |

注：二级股东中，除合晶科技、亚洲聚合股份有限公司、台湾聚合化学品股份有限公司为中国台湾

证券柜台买卖中心上柜公司或中国台湾证券交易所上市公司外，其他均为中国台湾或境外自然人股东。

②实际控制权

STIC 由合晶科技通过 WWIC 控制，根据中国台湾律师出具的法律意见书，合晶科技股权分散，不存在实际控制人。

③决策机制

STIC 的决策机制参见本补充法律意见书第二部分“二、《问询函》第 4 题（一）”之“2、焦平海在各方董事提名、重大事项及日常生产经营决策中的作用”之“（3）STIC”之“②重大事项决策”及“③日常生产经营决策”。

（2）美国绿捷

①股东构成

根据美国绿捷填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、境外法律意见书、尽调报告等文件，截至前述文件出具之日，美国绿捷的股东构成如下：

| 序号 | 股东名称 | 股权比例（%） |
|----|----------------------------|---------|
| 1 | Stephen Sun-Hai Chiao（焦生海） | 100.00 |
| 合计 | | 100.00 |

注：焦生海为境外自然人。

②实际控制权

美国绿捷由焦生海持股 100%，由焦生海实际控制。

③决策机制

焦生海作为唯一成员和首席执行官享有美国绿捷的决策权，加州法律及美国绿捷的公司章程中未明文规定美国绿捷的决策机制，可以由美国绿捷成员和经理自由决定。

（3）荣冠投资

①股东构成

根据荣冠投资填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、商业登记证、周年申报表以及中国香港律师出具的法律意见书，截至前述文件出具之日，荣冠投资的股东构成如下：

| 序号 | 股东 | 已发行股数（股） | 股权比例（%） |
|----|----|----------|---------|
| 1 | 程佳 | 10,000 | 100.00 |
| 合计 | | 10,000 | 100.00 |

注：程佳于 2006 年 12 月 4 日取得日本永久居留权。

②实际控制权

荣冠投资由程佳持股 100%，现任董事为程佳，荣冠投资由程佳实际控制。

③决策机制

根据荣冠投资的组织章程细则，唯一股东签署的书面决议为有效的股东大会决议。董事享有组织章程细则规定的支付筹组公司的发起、组成、创办及注册所引起的成本、费用及支出；按董事认为合适的价钱及适当的条款及条件为公司购买或以其他方式收购或出售或以其他方式处理公司有权取得的财产权利或特权等权力。

3、STIC、美国绿捷、荣冠投资是否通过一致行动关系或其他利益安排享有对发行人的共同控制权

根据 STIC、美国绿捷、荣冠投资填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》及其出具的书面说明，STIC、美国绿捷、荣冠投资之间不存在一致行动关系。除美国绿捷股东焦生海同时任 STIC 董事，并与 STIC 董事焦平海为兄弟关系外，STIC、美国绿捷、荣冠投资不存在其他关联关系或其他利益安排，不存在对发行人形成共同控制的情形。

（四）除已披露的情况外，发行人各股东之间是否存在其他关联关系、一致行动安排或利益安排，是否存在通过认定无实际控制人规避同业竞争的情形

1、除已披露的情况外，发行人各股东之间不存在其他关联关系、一致行动安排或利益安排

发行人已在招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“六、发行人股本有关情况”之“（七）本次发行前各股东间的关联关系及关联股东的各自持股比例”中披露如下：

“截至本招股说明书签署日，发行人直接股东之间的关联关系及持股情况如下：

| 股东名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） | 关联关系 |
|--------|-----------|---------|--------------------------|
| 厦门联和 | 7,881,986 | 1.32 | 普通合伙人均为厦门市联和股权投资基金管理有限公司 |
| 厦门联和二期 | 7,411,123 | 1.24 | |
| 厦门金创 | 3,709,170 | 0.62 | 普通合伙人均为厦门市创业投资有限公司 |

| 股东名称 | 持股数量 (股) | 持股比例 (%) | 关联关系 |
|-------|-------------|-------------|------------------------------------|
| 双百贤才 | 2,964,449 | 0.50 | 创启开盈是比亚迪的员工跟投平台 |
| 比亚迪 | 5,135,908 | 0.86 | |
| 创启开盈 | 51,878 | 0.01 | |
| 郑州兴晶旺 | 3,883,068 | 0.65 | 普通合伙人均为上海兴晶旺，上海兴晶旺系发行人各员工持股平台的管理机构 |
| 上海聚芯晶 | 1,464,651 | 0.25 | |
| 上海海铸晶 | 850,892 | 0.14 | |
| 扬州芯晶阳 | 348,726 | 0.06 | |
| 郑州兴芯旺 | 197,030 | 0.03 | |
| 上海安之微 | 87,182 | 0.01 | |
| 上海海崧兴 | 38,360 | 0.01 | |

除上述情况外，发行人其他直接股东之间不存在关联关系。”

根据发行人股东填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》，并经本所律师对股东进行访谈，除已披露的情况外，发行人各直接股东之间不存在其他关联关系、一致行动安排或利益安排。

2、发行人不存在通过认定无实际控制人规避同业竞争的情形

截至本补充法律意见书出具之日，STIC 持有发行人 53.64%的股份，系发行人的控股股东，根据境外法律意见书及中国台湾律师出具的法律意见书，STIC 的主营业务为投资控股，由合晶科技通过 WWIC 间接控制。根据合晶科技 2019 年年报、2020 年年报、2021 年年报以及中国台湾律师出具的法律意见书，最近三年，合晶科技股权分散，前十大股东合计持股比例较低，不存在通过投资关系、协议或者其他安排能够实际支配合晶科技行为的人。最近三年，发行人无实际控制人。

根据焦平海填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》及其出具的说明，焦平海控制的企业包括 Grand Sea Investments Limited 和伟海投资有限公司，其中 Grand Sea Investments Limited 的主营业务为投资控股，伟海投资有限公司的主营业务为一般投资，不存在与发行人主营业务相同或相似的情形。

综上，本所律师认为，发行人不存在通过认定无实际控制人规避同业竞争的情形。

（五）无实际控制人对发行人生产经营稳定性的影响，包括兴港融创在内的发行人主要股东是否均已出具不谋求控制权的承诺，发行人控制权是否清晰、稳定，能否保持发行人公司治理和生产经营的持续稳定

1、无实际控制人不影响发行人的生产经营稳定性

报告期内，在无实际控制人架构下，发行人股权及控制结构稳定、管理团队稳定、内部治理制度规范且有效运行，无实际控制人架构不会影响发行人生产经营的稳定性。具体分析如下：

（1）发行人股权及控制结构稳定

报告期内，合晶科技通过 STIC 控制的发行人股份均超过 50%，根据合晶科技 2019 年度年报、2020 年度年报、2021 年度年报及中国台湾律师出具的法律意见书，最近三年合晶科技股权分散，前十大股东合计持股比例较低，不存在通过投资关系、协议或者其他安排能够实际支配合晶科技行为的人。因此，最近三年，发行人控制权没有发生变更，发行人无实际控制人没有发生变化。

根据发行人控股股东 STIC、WWIC 及合晶科技签署的《关于所持股份锁定期的承诺函》，为了稳定发行人股权及控制结构，发行人控股股东 STIC、WWIC 及合晶科技均承诺“自上海合晶首次发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所科创板上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司在其上市之前直接或间接持有的上海合晶 A 股股份，也不由上海合晶回购本公司在其上市之前直接或间接持有的上海合晶 A 股股份。若因上海合晶进行权益分派等导致本公司直接或间接持有的上海合晶股票发生变化的，本公司仍将遵守上述承诺”。

根据发行人其他股东签署的《关于股份锁定的承诺函》，发行人其他股东均承诺“自上海合晶首次发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所科创板上市之日起十二个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业在其上市之前直接或间接持有的上海合晶 A 股股份，也不由上海合晶回购本企业在其上市之前直接或间接持有的上海合晶 A 股股份。若因上海合晶进行权益分派等导致本企业持有的上海合晶股票发生变化的，本企业仍将遵守上述承诺”。

上述承诺有利于稳定发行人股权及控制结构、确保发行人生产经营的稳定。

（2）发行人管理团队稳定

最近两年，发行人董事及高级管理人员的变化符合法律法规及当时有效的公司章程的有关规定，并已履行必要的法律程序；最近两年内，发行人董事、高级管理人员没有发生重大不利变化。

发行人与管理团队均已签署《聘任合同》或《劳动合同》，为管理团队提供了良好的薪酬和福利待遇。为进一步确保管理团队的持续稳定，发行人实施了员工持股计划，并制定了股票期权激励计划，相关主体均出具相关股份锁定承诺，具体情况如下：

①员工持股计划

发行人的董事长刘苏生、董事焦平海、董事毛瑞源、总经理陈建纲、财务总监管继孟、董事会秘书庄子昉通过员工持股平台等间接持有发行人股份，并就其间接所持发行人股份的锁定事宜做出承诺，具体如下：“本人将严格履行发行人首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书中披露的股票锁定承诺，自发行人 A 股股票在上海证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理在其上市之前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人在其上市之前直接或间接持有的发行人股份。若因发行人进行权益分派等导致本人直接或间接持有的发行人股票发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，如实并及时申报直接或间接持有发行人股份及其变动情况；在上述承诺期限届满后，每年转让直接或间接持有的发行人股份不超过直接或间接持有发行人股份总数的 25%，其中转让直接持有的发行人股份不超过直接持有发行人股份总数的 25%；在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内又买入，由此所得收益归发行人所有；离职后六个月内，不转让直接或间接持有的发行人股份。”

员工持股平台已分别出具《关于股份锁定的承诺函》，就所持发行人股份的锁定期承诺如下：“自上海合晶首次发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所科创板上市之日起十二个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业在其上市之前直接或间接持有的上海合晶 A 股股份，也不由上海合晶回购本企业在其上市之前直接或间接持有的上海合晶 A 股股份。若因上海合晶进行权益分派等导致本企业持有的上海合晶股票发生变化的，本企业仍将遵守上述承诺。”

②股票期权激励计划

根据发行人制定的股票期权激励计划，发行人向包括管理团队在内的相关激励对象授予在未来一定期限内以约定价格和条件认购发行人人民币普通股股票的期权。

根据《2020 年激励计划（草案）》《2022 年激励计划（草案）》，“激励对象在公司上市后因行权所获股票自行权日起 3 年内不得减持，上述禁售期限届满后，激励

对象应比照公司董事、监事及高级管理人员的相关减持规定执行。”股票期权激励计划授予协议书约定激励对象在获授的股票期权行使权益前后买卖股票的行为，应当遵守《证券法》《公司法》等相关规定。

（3）发行人内部治理制度规范且有效运行

根据发行人的公司章程等公司治理文件，并经本所律师核查，发行人已建立健全股东大会、董事会、监事会，选举了公司董事（包括独立董事）、监事（包括职工代表监事），并聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员；董事会由独立董事和非独立董事组成，独立董事人数占全体董事人数不少于三分之一；董事会下设战略决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，发行人具有健全的组织机构。

发行人具有健全的公司章程、股东大会、董事会、监事会议事规则，上述公司章程和议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定，还制定了《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等各项内部制度，公司各类重大事项均能依照法律法规和内部制度的规定，得到科学决策和贯彻落实，发行人无实际控制人不影响公司治理的有效性。

综上，报告期内，在无实际控制人架构下，发行人股权及控制结构稳定、董事和高级管理人员未发生重大不利变化、内部治理制度规范且有效运行，同时为保证发行人生产经营稳定，发行人采取了由股东出具《关于所持股份锁定期的承诺函》、制定员工持股和期权激励计划激励管理团队及完善公司治理等措施，因此，本所律师认为，无实际控制人架构不会影响发行人生产经营的稳定。

2、兴港融创已出具不谋求控制权的承诺

根据发行人的股东名册，截至本补充法律意见书出具之日，除控股股东 STIC 外，发行人直接股东中仅兴港融创持有发行人 5%以上的股权。

兴港融创已出具《关于不谋求控制权的承诺函》，承诺内容如下：

“截至本承诺函出具之日，本企业持有上海合晶 198,737,316 股股份，持股比例 33.3533%，本企业无法通过股权或股权对应的表决权对上海合晶股东大会决议实现控制，亦无法通过投资关系、协议或其他安排实际支配上海合晶。

自投资上海合晶以来，本企业严格按照《公司法》等法律法规以及上海合晶公司章程的规定行使股东权利并履行股东义务，与上海合晶的其他股东及其间接股东不存在一致行动关系或其他关于上海合晶表决权的特殊安排，不存在利用股东地位影响上海合晶正常生产经营活动的情形，不存在谋求上海合晶的控制权的情形。

为维护上海合晶股权及经营稳定性，在本企业作为上海合晶主要股东期间，本企业将不会谋求对上海合晶的控制权，并承诺如下：

一、本企业作为上海合晶的股东，将继续按照法律、法规及上海合晶公司章程等规定行使股东权利并履行股东义务，并在履行股东权利和义务的过程中，严格维护上海合晶的公司利益。

二、本企业作为上海合晶的股东，不会为了以谋求上海合晶控制权的目的通过委托、征集投票权、协议等方式取得上海合晶其他股东额外授予的表决权，不会控制股东大会的表决，由本企业提名的董事、监事不会为了以谋求上海合晶控制权的目的通过协议等方式取得上海合晶其他董事、监事额外授予的表决权，不会对董事会、监事会的表决形成重大影响。

三、本企业将不会为了谋求上海合晶控制权的目的以直接或间接方式增持上海合晶股份，但因上海合晶送股、配股、资本公积转增等除权除息事项而增持股份的情形除外。

四、本企业将不会实施其他任何旨在取得上海合晶控制权的举措。

五、本企业不会联合上海合晶的其他股东及其间接股东谋求对上海合晶的控制权。

六、本企业愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任。”

3、发行人控制权清晰、稳定，能够保持发行人公司治理和生产经营的持续稳定

截至补充法律意见书出具之日，STIC 持有发行人 319,624,122 股股份，持股比例为 53.64%，为发行人的控股股东。STIC 由合晶科技通过 WWIC 间接控制。

根据境外法律意见书，STIC “是上海合晶硅材料股份有限公司 319,624,122 股股份的登记所有人，公司未根据开曼群岛法律对上海合晶硅材料股份有限公司股份建立任

何托管、质押、信托、估值调整机制或类似安排，且公司对上海合晶硅材料股份有限公司股份的所有权在开曼群岛不存在任何争议或潜在争议”³。

根据境外法律意见书，WWIC“持有 STIC 1 股普通股、6,970,327 股 A 类优先股和 38,991,198 股 B 类优先股，且该权益不受任何托管、质押、信托、估值调整机制或类似安排的约束；公司未卷入任何关于其持有 STIC 股权的争议”⁴。

根据中国台湾律师出具的法律意见书，合晶科技对 WWIC、STIC 及上海合晶之持股在中国台湾地区的有关规定下“未设定任何担保权利，第三人对该等股份无任何权利或请求，亦无任何交付保管、信托或影响该等股份之类似安排，亦无任何权属瑕疵及潜在纠纷”。

发行人控股股东 STIC、WWIC 及合晶科技已出具《关于所持股份锁定期的承诺函》，承诺“自上海合晶首次发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所科创板上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司在其上市之前直接或间接持有的上海合晶 A 股股份，也不由上海合晶回购本公司在其上市之前直接或间接持有的上海合晶 A 股股份。若因上海合晶进行权益分派等导致本公司直接或间接持有的上海合晶股票发生变化的，本公司仍将遵守上述承诺”。

基于上述，发行人控股股东所持发行人的股份权属清晰、稳定，能够保持发行人公司治理和生产经营的持续稳定。

（六）请发行人提供：兴港融创、STIC、美国绿捷、荣冠投资投资发行人时的主要约定文件，包括但不限于关于控制权、生产经营管理、重大事项及业务技术的相关约定等

发行人已提供兴港融创、STIC、美国绿捷、荣冠投资投资发行人时的主要约定文件，详见申报文件 8-4-2 关于兴港融创、STIC、美国绿捷、荣冠投资投资发行人的主要

³ “the Company is the registered owner of 319,624,122 shares in WWXS (the WWXS Shares), the Company has not established any escrow, pledge, trust, valuation adjustment mechanism or similar arrangement over the WWXS Shares under the laws of the Cayman Islands, and there is no dispute or potential dispute regarding the Company’s ownership of the WWXS Shares in the Cayman Islands;”

⁴ “(i) the Company holds 1 Ordinary share, 6,970,327 Class A shares and 38,991,198 Class B shares in Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. (‘STIC’) and such interest is not subject to any escrow, pledge, trust, valuation adjustment mechanism or similar arrangement; (ii) the Company does not appear to involve in any dispute as to the title of its equity interest in STIC;”

约定文件，其中，STIC 投资发行人的主要约定文件为 STIC 首次入股发行人、STIC 控股发行人、STIC 以上海晶盟 100%股权出资时的主要约定文件。

（七）核查程序和核查意见

针对上述事项，本所律师执行了以下主要核查程序：

1、查阅了焦平海填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》及其出具的书面说明；

2、通过公开检索查询焦平海在合晶科技、WWIC、STIC、发行人及前述关联方各主体持股及任职情况；

3、查阅了合晶科技的公司章程、股东会议事规则、董事会议事规范、分层负责授权表等公司治理制度及中国台湾律师出具的法律意见书；

4、查阅了 WWIC 的公司章程与细则、股东名册、董事名册及境外律师出具的境外法律意见书；

5、查阅了 STIC 的注册代理人证书、公司章程、股东名册、董事名册及境外律师出具的境外法律意见书；

6、查阅了 STIC 上层股东提供的相关文件及中国台湾律师出具的法律意见书、境外律师出具的境外法律意见书；

7、查阅了发行人公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度、分层授权表等公司治理制度及发行人的股东名册；

8、查阅了兴港融创、STIC、美国绿捷、荣冠投资与合晶有限共同签署的《上海合晶硅材料有限公司增资扩股协议》《公司章程》《合资合同》；

9、查阅了兴港融创出具的《关于不谋求控制权的承诺函》；

10、查阅了兴港融创入股发行人时的工商档案；

11、查阅了 STIC、兴港融创出具的董事提名函；

12、查阅了美国绿捷的公司章程及境外律师出具的境外法律意见书、尽调报告；

13、查阅了荣冠投资的商业登记证、周年申报表、组织章程大纲及组织章程细则、股东名册、董事名册，以及中国香港律师出具的法律意见书；

14、访谈了发行人股东；

15、查阅了发行人股东填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》；

16、查阅了发行人股东出具的《关于所持股份锁定期的承诺函》《关于股份锁定的承诺函》；

17、查阅了发行人最近两年董事、高级管理人员变动相关会议文件；

18、查阅了发行人与发行人董事、高级管理人员签署的《聘任合同》或《劳动合同》；

19、查阅了发行人员工持股管理办法，核查了员工持股平台持股情况，访谈了发行人董事长刘苏生、董事焦平海、董事毛瑞源、总经理陈建纲、财务总监管继孟、董事会秘书庄子祯；

20、核查了发行人 2020 年、2022 年股票期权激励计划草案、授予方案、激励对象名单等；

21、取得了兴港融创出具的书面说明。

经核查，本所律师认为：

1、焦平海在合晶科技、WWIC、STIC、发行人董事提名、重大事项及日常生产经营决策事项中，不存在实际控制发行人的情况。

2、兴港融创在投资入股发行人时，发行人为中外合资经营企业，兴港融创与发行人对发行人重大事项、董事提名、日常经营管理等方面的约定和安排依照当时与发行人签署的《上海合晶硅材料有限公司增资扩股协议》《公司章程》《合资合同》确定，其中未就控制权作出约定；发行人股份制改造后，兴港融创与发行人对发行人重大事项、董事提名、日常经营管理、控制权等方面的约定和安排依照发行人股份制改造后的公司章程确定；除兴港融创出具了《关于不谋求控制权的承诺函》外，本次申报与前次申报在前述约定和安排方面不存在差异。

3、根据发行人的公司章程，发行人的董事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决，发行人的董事会、监事会以及单独或者合计持有发行人 3%以上股份的股东，有权提出提案。STIC 持有发行人 53.64%股份，可以单独提出提名董事候选人的议案。考虑到 STIC 与美国绿捷、荣冠投资无一致行动关系，发行人第二届董事会中董事刘苏生、焦平海、邵中和由 STIC 单独提名。美国绿捷、荣冠投资持有发行人股份不足 3%，不满足发行人的公司章程中规定的董事提名资格，因此不再提名董事候选人。

STIC、美国绿捷、荣冠投资不存在通过一致行动关系或其他利益安排享有对发行人的共同控制权的情形。

4、除招股说明书中已披露的情况外，发行人各直接股东之间不存在其他关联关系、一致行动安排或利益安排；发行人不存在通过认定无实际控制人规避同业竞争的情形。

5、报告期内，在无实际控制人架构下，发行人股权及控制结构稳定、管理团队稳定、内部治理制度规范且有效运行，同时为保证发行人生产经营稳定，发行人采取了由股东出具《关于所持股份锁定期的承诺函》、制定员工持股和股票期权激励计划激励管理团队及完善公司治理等措施，无实际控制人架构不会影响发行人生产经营的稳定性。

截至本补充法律意见书出具之日，除控股股东 STIC 外，发行人直接股东中仅兴港融创持有发行人 5%以上的股权。兴港融创已出具《关于不谋求控制权的承诺函》。

发行人控制权清晰、稳定，能够保持发行人公司治理和生产经营的持续稳定。

三、《问询函》第 13 题：关于股份支付

根据申报材料：（1）公司分别于 2020 年、2022 年分别通过两次期权激励计划。报告期内，公司股权激励计划确认的股份支付费用分别为 83.14 万元、671.85 万元、759.84 万元及 384.80 万元，公司未充分说明各关键参数的确定依据；公司申报报表将股份支付一次性确认调整为分期确认，导致管理费用分别变化-1,651.14 万元、-132.92 万元、745.09 万元和 0；（2）2022 年股票期权计划实施后，将增加因分摊股票期权成本确认的股份支付费用，对公司未来经营业绩将产生一定影响；（3）发行人共设立 7 个员工持股平台，其中部分平台人数较少，且管理人均均为上海兴晶旺，上海兴晶旺股东为许丽芳、李玉兰、陈莉平 3 名自然人；（4）公司股票期权第一个行权期的生效业

绩效考核指标为公司股票在上海证券交易所科创板完成上市。

请发行人说明：（1）历次股权激励的激励对象岗位类别分布情况、激励数量、授予日与等待期的确定、股权公允价值的测算过程及依据、各期可行权数量的具体确定依据，股份支付的确认及分摊情况，公司当前的会计处理是否符合企业会计准则的规定；（2）2020年已实施的及2022年股票期权计划实施后对公司未来经营业绩产生的具体影响；（3）发行人员工持股平台合伙人在发行人处任职情况，上海兴晶旺股东与发行人及其关联方的关系，是否为发行人员工，作为员工持股平台管理人的原因；（4）将上市作为业绩考核指标的依据和合理性。

请保荐机构、申报会计师就（1）（2）（4）核查并发表明确意见；请保荐机构、发行人律师就（3）（4）核查并发表明确意见。

回复：

（一）发行人员工持股平台合伙人在发行人处任职情况，上海兴晶旺股东与发行人及其关联方的关系，是否为发行人员工，作为员工持股平台管理人的原因

1、发行人员工持股平台合伙人在发行人处任职情况

根据发行人提供的劳动合同、员工名册并经发行人书面确认，发行人员工持股平台合伙人在发行人处任职情况如下所示：

（1）上海聚芯晶

截至本补充法律意见书出具之日，上海聚芯晶的各有限合伙人在发行人处的任职情况如下：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 在发行人处任职情况 |
|----|-------|-------|---------------|-------------|--------------------------------|
| 1 | 上海兴晶旺 | 普通合伙人 | 0.1 | 0.02 | - |
| 2 | 刘苏生 | 有限合伙人 | 100 | 23.80 | 上海合晶董事长、上海晶盟董事长、郑州合晶董事长、扬州合晶董事 |
| 3 | 陈建纲 | 有限合伙人 | 60 | 14.28 | 上海合晶总经理、上海晶盟董事兼总经理、扬州合晶董事 |
| 4 | 顾广安 | 有限合伙人 | 25.5 | 6.07 | 上海晶盟技术发展处协理 |
| 5 | 高璇 | 有限合伙人 | 24 | 5.71 | 上海晶盟董事兼制造副总经理 |
| 6 | 韩一春 | 有限合伙人 | 17.5 | 4.17 | 上海晶盟制造处处长 |

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 在发行人处任职情况 |
|----|-----|-------|---------------|-------------|---|
| 7 | 宋旭红 | 有限合伙人 | 17 | 4.05 | 上海合晶人资暨行政总监、 上海晶盟人资暨行政处协理 |
| 8 | 张健 | 有限合伙人 | 15 | 3.57 | 上海晶盟 12 英寸工程处资深 专案经理 |
| 9 | 沈静 | 有限合伙人 | 15 | 3.57 | 上海晶盟资材处处长 |
| 10 | 姚奇萍 | 有限合伙人 | 15 | 3.57 | 上海晶盟财会处处长 |
| 11 | 曹建平 | 有限合伙人 | 12 | 2.86 | 上海晶盟 12 英寸工程处协理 兼应用工程处处长 |
| 12 | 王俊杰 | 有限合伙人 | 11 | 2.62 | 上海晶盟 12 英寸外延制程部 资深经理 |
| 13 | 邹崇生 | 有限合伙人 | 10 | 2.38 | 上海合晶生产支持副总经理 兼环安总监及生管总监、上 海晶盟副总经理 |
| 14 | 刘罚根 | 有限合伙人 | 10 | 2.38 | 上海晶盟营业处副处长 |
| 15 | 吴勇 | 有限合伙人 | 10 | 2.38 | 上海晶盟量测清洗处副处长 |
| 16 | 焦博 | 有限合伙人 | 10 | 2.38 | 上海晶盟资材处采购部资深 经理 |
| 17 | 张文 | 有限合伙人 | 8 | 1.90 | 上海晶盟外延工程一处外延 设备一部资深经理 |
| 18 | 陈栩文 | 有限合伙人 | 7 | 1.67 | 上海合晶品保总监、上海晶 盟品质工程处处长 |
| 19 | 章瑜 | 有限合伙人 | 6 | 1.43 | 上海晶盟外延工程二处外延 设备二部资深经理 |
| 20 | 张艳霞 | 有限合伙人 | 5 | 1.19 | 上海晶盟营业处客户服务部 资深经理 |
| 21 | 陈青松 | 有限合伙人 | 5 | 1.19 | 上海晶盟技术发展处资深经 理兼制程研发部主管 |
| 22 | 赵叶 | 有限合伙人 | 5 | 1.19 | 上海晶盟生管部经理 |
| 23 | 张晓艳 | 有限合伙人 | 5 | 1.19 | 上海晶盟量测清洗处量测清 洗制程部资深经理 |
| 24 | 姜会兵 | 有限合伙人 | 5 | 1.19 | 上海晶盟人资暨行政处行政 部资深经理 |
| 25 | 鲍英 | 有限合伙人 | 5 | 1.19 | 上海晶盟财会处会计部经理 |
| 26 | 吴平 | 有限合伙人 | 5 | 1.19 | 上海晶盟厂务处专案经理 |
| 27 | 王正兴 | 有限合伙人 | 5 | 1.19 | 上海晶盟厂务处正工程师 |
| 28 | 周耿 | 有限合伙人 | 5 | 1.19 | 上海晶盟厂务处处长 |
| 29 | 陈澄 | 有限合伙人 | 2 | 0.48 | 上海晶盟制程研发部经理 |
| 合计 | | | 420.1 | 100.00 | - |

(2) 上海海铸晶

截至本补充法律意见书出具之日，上海海铸晶的各有限合伙人在发行人处的任职情况如下：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 在发行人处任职情况 |
|----|-------|-------|---------------|-------------|-----------|
| 1 | 上海兴晶旺 | 普通合伙人 | 0.1 | 0.04 | - |
| 2 | 陈莉平 | 有限合伙人 | 43 | 17.62 | 上海合晶总经理特助 |

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 在发行人处任职情况 |
|----|-----|-------|---------------|-------------|---------------------------|
| 3 | 许丽芳 | 有限合伙人 | 27 | 11.06 | 上海合晶资材总监、上海合晶松江厂资材处处长 |
| 4 | 蒋忠 | 有限合伙人 | 16 | 6.55 | 上海合晶松江厂厂长 |
| 5 | 李玉兰 | 有限合伙人 | 10 | 4.10 | 上海合晶董事长秘书 |
| 6 | 邝杰 | 有限合伙人 | 10 | 4.10 | 上海合晶松江厂表面处理处处长 |
| 7 | 龚晓奎 | 有限合伙人 | 10 | 4.10 | 上海合晶松江厂厂务处资深处长 |
| 8 | 孙启伟 | 有限合伙人 | 10 | 4.10 | 上海合晶松江厂设备研发部特助 |
| 9 | 庄智慧 | 有限合伙人 | 10 | 4.10 | 上海合晶松江厂切磨成型处代主管兼切磨成型制程部经理 |
| 10 | 王春峰 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 | 上海合晶松江厂切磨成型处切磨成型设备部经理 |
| 11 | 陶源 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 | 上海合晶松江厂抛光处抛光设备部经理 |
| 12 | 刘振兴 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 | 上海合晶松江厂营业暨应用处业务及客服部经理 |
| 13 | 嵇仁英 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 | 上海合晶松江厂财会处会计部经理 |
| 14 | 王奇平 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 | 上海合晶松江厂厂务处厂务部专案经理 |
| 15 | 朱峰 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 | 上海合晶松江厂表面处理处表面处理设备部经理 |
| 16 | 贺根鹏 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 | 上海合晶松江厂设备研发部专案经理 |
| 17 | 袁翔 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 | 上海合晶松江厂资讯处经理代主管 |
| 18 | 赵立礼 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 | 上海合晶松江厂品质工程处处长 |
| 19 | 汪祖一 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 | 上海合晶松江厂技术发展处处长 |
| 20 | 施斌 | 有限合伙人 | 6 | 2.46 | 郑州合晶长晶经理 |
| 21 | 杨晟远 | 有限合伙人 | 6 | 2.46 | 上海合晶松江厂技术发展处经理 |
| 22 | 乐继伟 | 有限合伙人 | 4 | 1.64 | 上海合晶松江厂抛光处抛光设备部副理 |
| 23 | 沈辉辉 | 有限合伙人 | 4 | 1.64 | 上海合晶松江厂制程研发部资深工程师 |
| 24 | 袁文忠 | 有限合伙人 | 4 | 1.64 | 上海合晶松江厂生管部资深经理 |
| 25 | 朱峰 | 有限合伙人 | 2 | 0.82 | 上海合晶松江厂人资暨行政处行政部副理 |
| 26 | 沈文俊 | 有限合伙人 | 2 | 0.82 | 上海合晶松江厂资材处进出口部资深经理兼采购部经理 |
| 合计 | | | 244.1 | 100.00 | - |

(3) 上海安之微

截至本补充法律意见书出具之日，上海安之微的各有限合伙人在发行人处的任职情况如下：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 在发行人处任职情况 |
|----|-------|-------|---------------|---------------|--------------------------|
| 1 | 上海兴晶旺 | 普通合伙人 | 0.1 | 0.40 | - |
| 2 | 沈文俊 | 有限合伙人 | 5 | 19.92 | 上海合晶松江厂资材处进出口部资深经理兼采购部经理 |
| 3 | 张斌 | 有限合伙人 | 4 | 15.94 | 上海合晶松江厂环安室副理 |
| 4 | 费春弟 | 有限合伙人 | 4 | 15.94 | 上海合晶松江厂抛光处抛光制造部经理 |
| 5 | 徐建荣 | 有限合伙人 | 4 | 15.94 | 上海合晶松江厂厂务处厂务部资深经理 |
| 6 | 李建云 | 有限合伙人 | 4 | 15.94 | 上海合晶松江厂资讯处网络系统部副理 |
| 7 | 孙惠 | 有限合伙人 | 2 | 7.97 | 上海合晶松江厂人资暨行政处人力资源部副理 |
| 8 | 欧阳君怡 | 有限合伙人 | 2 | 7.97 | 上海合晶松江厂营业暨应用处业务及客服部资深工程师 |
| 合计 | | | 25.1 | 100.00 | - |

(4) 上海海崧兴

截至本补充法律意见书出具之日，上海海崧兴的各有限合伙人在发行人处的任职情况如下：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 在发行人处任职情况 |
|----|-------|-------|---------------|---------------|------------------|
| 1 | 上海兴晶旺 | 普通合伙人 | 0.1 | 0.90 | - |
| 2 | 曾令旭 | 有限合伙人 | 11 | 99.10 | 上海合晶松江厂应用工程部资深处长 |
| 合计 | | | 11.1 | 100.00 | - |

(5) 郑州兴晶旺

截至本补充法律意见书出具之日，郑州兴晶旺的各有限合伙人在发行人处的任职情况如下：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 在发行人处任职情况 |
|----|-------|-------|---------------|-------------|---------------|
| 1 | 上海兴晶旺 | 普通合伙人 | 0.1 | 0.01 | - |
| 2 | 焦平海 | 有限合伙人 | 854 | 76.69 | 上海合晶董事、上海晶盟董事 |
| 3 | 林东一 | 有限合伙人 | 34 | 3.05 | 上海合晶营业暨应用总 |

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 在发行人处任职情况 |
|----|-----|-------|---------------|-------------|---|
| | | | | | 监、上海合晶中国台湾办事处主任、上海合晶松江厂营业暨应用处总监、郑州合晶营业处主管兼业务部主管 |
| 4 | 庄子祊 | 有限合伙人 | 30 | 2.69 | 上海合晶董事会秘书、扬州合晶监事 |
| 5 | 钟佑生 | 有限合伙人 | 21 | 1.89 | 上海合晶技术长、郑州合晶董事兼总经理 |
| 6 | 管继孟 | 有限合伙人 | 18 | 1.62 | 上海合晶财务总监 |
| 7 | 毛瑞源 | 有限合伙人 | 18 | 1.62 | 上海合晶董事、上海合晶中国台湾办事处诉讼及非诉讼代理人、郑州合晶董事 |
| 8 | 王国镜 | 有限合伙人 | 15 | 1.35 | 郑州合晶厂务处协理 |
| 9 | 吴泓明 | 有限合伙人 | 14.5 | 1.30 | 郑州合晶运营副总经理 |
| 10 | 陈志刚 | 有限合伙人 | 14 | 1.26 | 郑州合晶总经理特助兼设备处主管 |
| 11 | 陈文 | 有限合伙人 | 14 | 1.26 | 郑州合晶长晶制造处资深经理 |
| 12 | 何郁璞 | 有限合伙人 | 14 | 1.26 | 郑州合晶晶片制程资深经理 |
| 13 | 林建亨 | 有限合伙人 | 13 | 1.17 | 郑州合晶总经理特助兼品保处主管 |
| 14 | 李古圣 | 有限合伙人 | 12 | 1.08 | 郑州合晶制造处协理 |
| 15 | 许嘉美 | 有限合伙人 | 10 | 0.90 | 郑州合晶制造处副理 |
| 16 | 刘正丕 | 有限合伙人 | 10 | 0.90 | 上海合晶资讯总监、郑州合晶资讯处协理 |
| 17 | 林江嶽 | 有限合伙人 | 5 | 0.45 | 郑州合晶晶品保副理 |
| 18 | 罗国俊 | 有限合伙人 | 5 | 0.45 | 郑州合晶人力资源处协理 |
| 19 | 王俊仁 | 有限合伙人 | 4 | 0.36 | 郑州合晶长晶制程处处长 |
| 20 | 苏於方 | 有限合伙人 | 3 | 0.27 | 郑州合晶客服部经理 |
| 21 | 徐启扬 | 有限合伙人 | 3 | 0.27 | 郑州合晶制造部经理 |
| 22 | 陈重光 | 有限合伙人 | 2 | 0.18 | 上海合晶松江厂财会处副处长 |
| 合计 | | | 1,113.6 | 100.00 | - |

(6) 郑州兴芯旺

截至本补充法律意见书出具之日，郑州兴芯旺的各有限合伙人在发行人处的任职情况如下：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 在发行人处任职情况 |
|----|-------|-------|---------------|-------------|------------|
| 1 | 上海兴晶旺 | 普通合伙人 | 0.1 | 0.18 | - |
| 2 | 曾宪军 | 有限合伙人 | 20 | 35.34 | 郑州合晶采购资深经理 |
| 3 | 朱少宁 | 有限合伙人 | 10.5 | 18.55 | 郑州合晶生产企划处 |

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 在发行人处任职情况 |
|----|-----|-------|---------------|---------------|--------------|
| | | | | | 资深经理 |
| 4 | 周军磊 | 有限合伙人 | 10.5 | 18.55 | 郑州合晶抛光设备经理 |
| 5 | 项松繁 | 有限合伙人 | 7.5 | 13.25 | 郑州合晶财务会计资深经理 |
| 6 | 王文博 | 有限合伙人 | 3 | 5.30 | 郑州合晶技术发展副理 |
| 7 | 景中正 | 有限合伙人 | 2.5 | 4.42 | 郑州合晶晶片制程经理 |
| 8 | 王石超 | 有限合伙人 | 2.5 | 4.42 | 郑州合晶应用系统经理 |
| 合计 | | | 56.6 | 100.00 | - |

(7) 扬州芯晶阳

截至本补充法律意见书出具之日，扬州芯晶阳的各有限合伙人在发行人处的任职情况如下：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 在发行人处任职情况 |
|----|-------|-------|---------------|---------------|-------------------------|
| 1 | 上海兴晶旺 | 普通合伙人 | 0.1 | 0.10 | - |
| 2 | 尚海波 | 有限合伙人 | 20 | 19.98 | 上海合晶松江厂副总经理、扬州合晶董事长兼总经理 |
| 3 | 张志凤 | 有限合伙人 | 15 | 14.99 | 扬州合晶副总经理兼财会处处长 |
| 4 | 李强 | 有限合伙人 | 15 | 14.99 | 扬州合晶生产副总 |
| 5 | 陆卫斌 | 有限合伙人 | 10 | 9.99 | 扬州合晶资材处处长 |
| 6 | 孙瑛瑛 | 有限合伙人 | 10 | 9.99 | 扬州合晶品质工程处处长 |
| 7 | 涂珩 | 有限合伙人 | 10 | 9.99 | 扬州合晶营业暨应用处处长 |
| 8 | 臧洪波 | 有限合伙人 | 10 | 9.99 | 扬州合晶长晶处处长 |
| 9 | 周小勇 | 有限合伙人 | 10 | 9.99 | 扬州合晶技术发展处处长 |
| 合计 | | | 100.1 | 100.00 | - |

2、上海兴晶旺股东与发行人及其关联方的关系，是否为发行人员工

根据发行人提供的劳动合同、员工名册并经上海兴晶旺股东书面确认，上海兴晶旺股东在发行人处任职情况如下所示：

| 序号 | 股东 | 认缴出资额 (万元) | 持股比例 (%) | 在发行人处任职情况 |
|----|-----|------------|----------|-----------------------|
| 1 | 陈莉平 | 1 | 33.33 | 上海合晶总经理特助 |
| 2 | 李玉兰 | 1 | 33.33 | 上海合晶董事长秘书 |
| 3 | 许丽芳 | 1 | 33.33 | 上海合晶资材总监、上海合晶松江厂资材处处长 |

根据陈莉平、李玉兰与许丽芳出具的确认函，并经本所律师核查，除为发行人员工及通过员工持股平台间接持有发行人股份外，上海兴晶旺股东陈莉平、李玉兰与许

丽芳与发行人及其关联方不存在其他关联关系。

3、上海兴晶旺作为员工持股平台管理人的原因

根据《上海合晶硅材料有限公司员工持股管理办法》及发行人的书面确认，上海兴晶旺作为员工持股平台管理人的原因如下：

上海兴晶旺是作为员工持股平台上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺及扬州芯晶阳的普通合伙人而专门设立的公司，设立的目的是作为前述员工持股平台的执行事务合伙人，负责管理该等员工持股平台。上海兴晶旺股东陈莉平、李玉兰与许丽芳均系发行人的资深员工，在发行人工作多年，对发行人有一定贡献，能保证长期稳定在发行人处工作，发行人较为信任前述员工，由前述员工担任上海兴晶旺股东更便于管理员工持股平台的日常事务，维护员工持股平台的稳定。

综上，本所律师认为，发行人 7 个员工持股平台的有限合伙人及上海兴晶旺股东均在发行人及其控股子公司处任职；除在发行人任职及通过员工持股平台间接持有发行人股份外，上海兴晶旺股东与发行人及其关联方不存在其他关联关系；上海兴晶旺担任发行人员工持股平台管理人具有合理性。

（二）将上市作为业绩考核指标的依据和合理性

根据《2020 年激励计划（草案）》《2022 年激励计划（草案）》及发行人的书面确认，发行人将上市作为业绩考核指标的依据和合理性如下：

为进一步完善公司法人治理结构，建立、健全公司长效激励约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动其积极性和创造性，有效提升核心团队凝聚力和企业核心竞争力，发行人分别在 2020 年及 2022 年制定了上市后实施的股票期权激励计划。前述激励计划的建立以满足科创板申报相关要求为前提，在同步推进上市进程时确保方案实际操作的可行性为原则。

发行人前述激励计划是根据《公司法》《证券法》《上市规则》并参考《上市公司股权激励管理办法》等有关法律、行政法规、规范性文件所建立，符合相关法律法规的要求。

激励计划的行权安排为股票期权授予满 12 个月且公司完成首次公开发行并上市后分三批行权，发行人将上市作为第一批行权期的业绩考核指标，综合考虑了发行人成

功发行上市有助于提升发行人的市场竞争力，巩固市场地位，体现技术实力，为进一步拓展市场建立良好基础。同时，发行人设置上市作为其业绩考核指标有助于调动发行人员工在业务领域的创造力和工作积极性，主要系为兼顾核心骨干员工与股东的利益。

综上，本所律师认为，发行人将上市作为业绩考核指标系综合考虑股票期权激励计划的设置目的与原则、行权条件、业务发展以及员工积极性调动等各项因素，考核指标的设置合法合规，具有合理性。

（三）核查程序和核查意见

针对事项（3）（4），本所律师执行了以下主要核查程序：

1、查阅了发行人的员工名册，并取得了发行人出具的关于持股平台合伙人任职情况的说明文件；

2、查阅了发行人员工持股平台设立及历次变更的工商登记档案、合伙协议；

3、访谈了发行人员工持股平台的合伙人；

4、查阅了《上海合晶硅材料有限公司员工持股管理办法》；

5、查阅了《2020年激励计划（草案）》《2022年激励计划（草案）》。

针对事项（3）（4），本所律师认为：

1、发行人7个员工持股平台合伙人及上海兴晶旺股东均在发行人或其子公司处任职；除为发行人员工及通过员工持股平台间接持有发行人股份外，上海兴晶旺股东与发行人及其关联方不存在其他关联关系；上海兴晶旺担任发行人员工持股平台管理人具有合理性。

2、发行人将上市作为业绩考核指标系综合考虑股票期权激励计划的设置目的与原则、行权条件、业务发展以及员工积极性调动等各项因素，考核指标的设置合法合规，具有合理性。

四、《问询函》第16.2题：关于经营资质

根据申报材料：（1）发行人及其子公司存在高新技术企业证书、排污许可证等业

务许可和资质有效期届满未延续的情况；（2）发行人报告期内业务开展存在多项违法违规行并处罚情形，例如液化气瓶组长期占用疏散通道、防雷装置未经设计审核而直接施工、未有效履行消防安全管理职责引发火灾等；（3）郑州合晶“高性能材料研发试验项目”正在办理环评审批手续，该项目存在未批先建、环境保护设施未经验收合格即投入使用；（4）上海晶盟、上海合晶存量项目无需履行相应审批程序，郑州合晶 8 英寸抛光片生产建设项目已通过相应审批程序，郑州合晶 12 英寸硅片研发试验项目已完成项目备案审批程序，正在履行环评审批程序。

请发行人说明：（1）未取得高新技术企业的认定、排污许可对发行人生产经营的影响及应对措施，发行人是否具备生产经营所需全部资质证书；（2）前述违法违规的整改情况及具体措施，发行人相关内控制度是否完善；（3）郑州合晶环评审批手续的最新进展，是否存在障碍。存量项目和募投项目是否符合国家产业政策要求，部分项目无需履行其他批准或审批程序的依据，相关备案审批程序是否完备。

请保荐机构及发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

（一）未取得高新技术企业的认定、排污许可对发行人生产经营的影响及应对措施，发行人是否具备生产经营所需全部资质证书

1、未取得高新技术企业的认定对发行人生产经营的影响及应对措施

根据发行人提供的高新技术企业证书，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司取得的高新技术企业证书情况如下：

| 序号 | 资质主体 | 资质名称 | 证书/登记编号 | 授予单位 | 有效期 |
|----|------|----------|----------------|--------------------------------|------------|
| 1 | 上海晶盟 | 高新技术企业证书 | GR202031003914 | 上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局 | 2023/11/11 |
| 2 | 扬州合晶 | 高新技术企业证书 | GR202032005892 | 江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 | 2023/12/1 |
| 3 | 郑州合晶 | 高新技术企业证书 | GR202141000467 | 河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局 | 2024/10/27 |

根据发行人的书面说明，由于 2018 年底上海合晶松江厂已处于停产搬迁阶段，自

2019年起上海合晶已无法全部满足《高新技术企业认定管理办法》第十一条规定的条件。因此，在上海合晶高新技术企业资质到期后，无法申请续期。

上海合晶未取得高新技术企业认定，无法继续享有按15%的比例缴纳企业所得税的税收优惠，对发行人的利润水平和经营业绩存在一定影响，对于上述情况，发行人已在招股说明书“第三节 风险因素”之“一、与发行人相关的风险”之“（二）财务风险”之“4、税收优惠风险”披露了该等风险。根据发行人的书面说明，除此之外，上海合晶的生产经营未受到其他重大不利影响。

根据发行人的书面说明，如果上海合晶后续满足上述要求，再重新进行高新技术企业认定。

2、未取得排污许可对发行人生产经营的影响及应对措施

根据发行人提供的排污许可证书及固定污染源排污登记回执，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司的排污许可情况如下：

| 序号 | 持有人 | 名称 | 证书/登记编号 | 核发/登记机关 | 有效期 |
|----|------|---------------|----------------------------|---|------------|
| 1 | 上海合晶 | 固定污染源 排污登记 | 91310000607286404 W001X | 全国排污许可证 管理信息平台 | 2028/4/24 |
| 2 | 上海晶盟 | 固定污染源 排污登记 | 91310000775238065 L002W | 全国排污许可证 管理信息平台 | 2026/5/9 |
| 3 | 扬州合晶 | 排污许可证 | 91321091561821773 5001V | 扬州市生态环境 局 | 2027/5/12 |
| 4 | 郑州合晶 | 排污许可证 | 91410100MA40K7H 35C001Q | 郑州航空港经济 综合实验区建设 局（郑州市生态 环境局郑州航空 港经济综合实验 区分局） | 2027/12/19 |

根据《固定污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》第二条，“对污染物产生量、排放量和对环境的影响程度很小的排污单位，实行排污登记管理。实行登记管理的排污单位，不需要申请取得排污许可证，应当在全国排污许可证管理信息平台填报排污登记表，登记基本信息、污染物排放去向、执行的污染物排放标准以及采取的污染防治措施等信息。”

根据发行人提供的排污登记申请资料及发行人的书面说明，并经本所律师核查，上海合晶及上海晶盟均属于《固定污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》第89类行业的排污单位，未被纳入重点排污单位名录，年使用溶剂型涂料（含稀释剂）未达到10吨及以上，属于实行排污登记管理的排污单位。

上海合晶、上海晶盟已按上述规定办理固定污染源排污登记，无需申请取得排污许可证，未取得排污许可证未对上海合晶、上海晶盟的生产经营活动造成重大不利影响。

3、发行人是否具备生产经营所需全部资质证书

根据《招股说明书（申报稿）》《更新后审计报告》及发行人的书面说明，发行人主营业务为半导体硅外延片的研发、生产、销售。经本所律师核查发行人持有的经营资质及许可，截至本补充法律意见书出具之日，发行人取得的与其生产经营有关的资质证书情况如下：

| 序号 | 资质主体 | 资质名称 | 证书/登记编号 | 授予单位 | 有效期 |
|----|------|---------------------|---|---------------|------------|
| 1 | 上海合晶 | 海关进出口货物收发货人备案 | 海关编码：3118930906 检验检疫备案号： 3100717429 | 中华人民共和国松江海关 | 长期 |
| 2 | 上海合晶 | 城镇污水排入排水管网许可证 | SJPM12211 | 上海市松江区水务局 | 2026/9/1 |
| 3 | 上海合晶 | 固定污染源排污登记 | 91310000607286404W001X | 全国排污许可证管理信息平台 | 2028/4/24 |
| 4 | 上海合晶 | 辐射安全许可证 | 沪环辐证[61669] | 上海市生态环境局 | 2026/4/29 |
| 5 | 上海晶盟 | 海关进出口货物收发货人备案 | 海关编码：3120640001 检验检疫备案号： 3100606325 | 中华人民共和国上海海关 | 长期 |
| 6 | 上海晶盟 | 固定污染源排污登记 | 91310000775238065L002W | 全国排污许可证管理信息平台 | 2026/5/9 |
| 7 | 上海晶盟 | 城镇污水排入排水管网许可证 | 210201024 | 上海市青浦区水务局 | 2026/11/10 |
| 8 | 扬州合晶 | 海关进出口货物收发货人备案 | 海关编码：3210932571 检验检疫备案号： 3218602590 | 中华人民共和国扬州海关 | 长期 |
| 9 | 扬州合晶 | 城镇污水排入排水管网许可证 | 苏K2020字第019号 | 扬州市住房和城乡建设局 | 2025/6/4 |
| 10 | 扬州合晶 | 排污许可证 | 913210915618217735001V | 扬州市生态环境局 | 2027/5/12 |
| 11 | 扬州合晶 | 辐射安全许可证 | 苏环辐证[K0351] | 扬州市生态环境局 | 2026/4/1 |
| 12 | 郑州合晶 | 中华人民共和国海关报关单位注册登记证书 | 4101869037 | 中华人民共和国郑州海关 | 长期 |

| 序号 | 资质主体 | 资质名称 | 证书/登记编号 | 授予单位 | 有效期 |
|----|------|----------------|------------------------|---|------------|
| 13 | 郑州合晶 | 出入境检验检疫报检企业备案表 | 17040714115800000464 | 中华人民共和国河南出入境检验检疫局 | - |
| 14 | 郑州合晶 | 辐射安全许可证 | 豫环辐证[A1004] | 郑州航空港经济综合实验区建设局 (郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区分局) | 2026/9/2 |
| 15 | 郑州合晶 | 排污许可证 | 91410100MA40K7H35C001Q | 郑州航空港经济综合实验区建设局 (郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区分局) | 2027/12/19 |
| 16 | 郑州合晶 | 城镇污水排入排水管网许可证 | 2020字第X1-0001号 | 郑州市城市管理局 | 2025/5/6 |

根据发行人的书面说明并经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人已具备现阶段生产经营所必需的全部资质证书。

(二) 前述违法违规的整改情况及具体措施，发行人相关内控制度是否完善

1、前述违法违规的整改情况及具体措施

根据发行人提供的行政处罚决定书、缴款凭证及书面说明，并经本所律师核查，自 2019 年 1 月 1 日至今，发行人及下属子公司受到的行政处罚及整改情况如下：

| 序号 | 被处罚主体 | 处罚机关 | 违法事项 | 行政处罚决定及金额 | 整改情况及具体措施 |
|----|-------|-------------|---------------------------------------|---|---|
| 1 | 上海晶盟 | 中华人民共和国青浦海关 | 因委托上海市报关有限公司申报进境一票货物，报关单币值申报错误，影响海关统计 | 《中华人民共和国青浦海关行政处罚决定书》（沪青关简违字[2021]0001号），对上海晶盟处以 8,000 元罚款 | 已及时足额缴纳罚款并采取以下整改措施：1、加强相关人员报关报检法规的学习，对相关人员进行培训，严格规范海关申报事项；2、建立单证复查机制，要求相关人员在正式申报出口前交叉复核相关单证，如发现有申报错误的情况，将及时、主动向海关说明情况，以降低影响；3、对海关申报情况进行全面核查，规范审批流程，加强内部管理程序 |
| 2 | 扬州合晶 | 中华人民共和国扬州海关 | 申报税则号列与实际不符，影响海关统计准确性 | 中华人民共和国扬州海关《当场行政处罚决定书》（扬关缉当违字[2019]0002号），对扬州合晶处以 1,000 元罚款 | |
| 3 | 郑州合晶 | 中华人民共和国黄岛海关 | 一项货物品名与申报不符，影响海关统计准确性 | 中华人民共和国黄岛海关《当场处罚决定书》（黄关简违字[2019]0006号），对郑州合晶处以 1,000 元罚款 | |
| 4 | 扬州合晶 | 中华人民共和国扬州海关 | 出口货物监管方式申报不实，影响海关统计准确性 | 中华人民共和国扬州海关《当场处罚决定书》（扬关保一缉简违字[2023]2001号），因扬州合晶主动向海关说明情况，具有减轻处罚情节，对扬州合晶处以 500 | |

| 序号 | 被处罚主体 | 处罚机关 | 违法事项 | 行政处罚决定及金额 | 整改情况及具体措施 |
|----|-------|--------------------|---|--|--|
| | | | | 元罚款 | |
| 5 | 上海晶盟 | 上海市青浦区公安消防支队 | 将液化气瓶组长期设置在疏散通道上，占用疏散通道 | 上海市青浦区消防救援支队《行政处罚决定书》（沪青（消）行罚决字[2019]0130号），对上海晶盟处以 1.8 万元罚款 | 已及时足额缴纳罚款并采取以下整改措施：1、及时清除了疏散通道的障碍物，并对涉事员工进行警示教育；2、采取有效措施规范消防设施的日常管理工作；3、组织员工培训对于器械存放、管理的合规意识，并要求各部门相互监督和自我检查 |
| 6 | 上海晶盟 | 上海市气象局 | 未按时申请办理防雷装置施工图审核的审批而直接进入施工阶段，扰乱防雷行政审批管理秩序 | 上海市气象局《行政处罚决定书》（（沪）气罚字[2019]1号），对上海晶盟处以 1 万元罚款 | 已及时足额缴纳罚款并采取以下整改措施：1、已依法补办防雷装置施工图审核的审批；2、组织培训强化员工审批流程的合规意识；3、严格规范审批事项，加强内部管理程序；4、已获得上海市气象局出具的《行政处罚信息准予修复决定书》 |
| 7 | 郑州合晶 | 郑州航空港经济综合实验区消防救援支队 | 未有效履行消防安全管理职责引发火灾事故，火灾烧毁 1 层静电除油装置部分配件和顶层长晶废气处理设施，无人员伤亡 | 郑州航空港经济综合实验区消防救援支队《行政处罚决定书》（郑港消行罚决字[2022]第 0144 号），相关违法行为“属于较轻处罚阶次”，对郑州合晶处以 2 万元罚款 | 已在规定期限内缴纳罚款并采取了以下整改措施：1、更换最新的电极捕捉板，并在后续生产过程中，每年换新；2、静电除油器电流信号接入中控室，并设置报警限制和报警信号，保证设备异常时第一时间知道并处理；3、内部增加联动自动灭火装置，通过温感控制器触发等 |

郑州合晶“高性能材料研发试验项目”存在未批先建、环境保护设施未经验收合格即投入使用的情形。截至本补充法律意见书出具之日，该项目已于 2023 年 2 月 3 日

取得由郑州航空港经济综合实验区建设局（郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区分局）出具的《关于郑州合晶硅材料有限公司高性能材料研发试验项目环境影响报告书的批复》（郑港环审[2023]1号）。根据郑州航空港经济综合实验区经济发展局（统计局）出具的说明，“上述项目符合国家产业政策要求，项目申请及审核流程符合相关法律法规，已履行了项目备案等需要履行的程序，相关备案审批程序完备，符合《企业投资项目核准和备案管理条例》《河南省企业投资项目核准和备案管理办法》等相关法律法规，不存在遭受行政处罚的风险”。根据郑州航空港经济综合实验区建设局（郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区分局）出具的确认，“上述项目符合《环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例（2017修订）》等相关法律法规，不存在遭受行政处罚的风险”。

2、发行人相关内控制度是否完善

根据发行人的书面说明，上述事项未对发行人生产经营以及经营业绩产生重大不利影响。除上述事项外，发行人报告期内未发生其他日常生产经营合规重大违法违规事件。

根据《公司章程》等公司内部治理文件和发行人的书面说明，经本所律师核查，发行人已按照《公司法》及《公司章程》的规定，设立股东大会、董事会及其专门委员会、监事会等机构，聘请高级管理人员，发行人按照自身经营管理的需要设置了相关职能部门，已建立健全内部经营管理机构行使经营管理职权。

根据发行人提供的内控制度文件，在日常生产经营合规方面，发行人已经制定了《危害鉴别风险评估管理办法》等安全生产管理制度、《噪声管理办法》《废水管理办法》《废弃物管理办法》《环境冲击面评估管理办法》《大气管理办法》等环境保护管理制度、报告与处理程序等日常生产经营合规制度，对其日常生产经营活动进行规范管理。

经本所律师访谈发行人董事长、财务总监、董事会秘书及生产部门相关工作人员，发行人建立了日常生产经营合规的内部控制程序，对公司内部控制环境、经营风险评估、内部控制活动、信息与沟通、内部监督控制等内容进行了详细规定，主要包括：分层授权审批流程、电子签核系统、生产安全监控系统等。同时，发行人定期对各项内部控制情况进行考核，一方面监督相关工作人员合规进行日常生产经营活动，一方面加强各部门工作人员相互监督、督促各部门及时沟通内部问题。

报告期内，发行人虽然存在行政处罚，但行政处罚的数额均较小，未对发行人及社会公众利益造成严重后果，均不属于重大违法违规行为，未影响发行人整体内部控制制度的合理性与执行的有效性。

根据《更新后内控报告》，“上海合晶公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》的相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制”。

综上，本所律师认为，发行人相关内控制度完善。

（三）郑州合晶环评审批手续的最新进展，是否存在障碍。存量项目和募投项目是否符合国家产业政策要求，部分项目无需履行其他批准或审批程序的依据，相关备案审批程序是否完备

1、郑州合晶环评审批手续的最新进展，是否存在障碍

根据郑州航空港经济综合实验区建设局（郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区分局）于 2023 年 2 月 3 日出具的《关于郑州合晶硅材料有限公司高性能材料研发试验项目环境影响报告书的批复》（郑港环审[2023]1 号），截至本补充法律意见书出具之日，郑州合晶“高性能材料研发试验项目”已取得环评审批手续。

2、存量项目和募投项目是否符合国家产业政策要求

根据发行人提供的项目备案证明、环评批复等文件及发行人的书面说明，截至本补充法律意见书出具之日，发行人存量项目发改及环评审批的情况如下：

| 序号 | 项目名称 | 实施主体 | 项目核准/备案情况 | 环评审批 |
|----|-----------------------------------|------|--------------------------|-----------------|
| 1 | 高性能硅单晶抛光片智能化生产线建设项目 | 上海合晶 | 2019-310117-39-03-003251 | 松环保许管[2020]166号 |
| 2 | 中外合资上海晶盟硅材料有限公司（一期）建设项目 | 上海晶盟 | 青计投[2005]0784号 | 沪环保许管[2005]821号 |
| 3 | 上海晶盟大尺寸优质硅外延生产线高新技术产业化项目及扩建仓库建设项目 | 上海晶盟 | 青发改投[2011]641号 | 青环保许管[2011]482号 |
| 4 | 年产36万片8寸优质硅外延片产业化项目 | 上海晶盟 | 2018-310118-41-03-001494 | 青环保许管[2018]320号 |
| 5 | 300mm优质外延片研发及产业化项目 | 上海晶盟 | 2019-310118-39-03-008318 | 青环保许管[2020]89号 |
| 6 | 8英寸高品质外延研发及产能升级改扩建项目 | 上海晶盟 | 2018-310118-39-03-009968 | 青环保许管[2019]127号 |
| 7 | 12英寸优质外延片研发及产能提升项目 | 上海晶盟 | 2108-310118-04-02-775898 | 青环保许管[2022]91号 |

| 序号 | 项目名称 | 实施主体 | 项目核准/备案情况 | 环评审批 |
|----|--------------------------------------|------|--------------------------|----------------|
| 8 | 年产240吨单晶棒，360万片硅单晶片项目（一期年产240吨单晶棒工程） | 扬州合晶 | 2017-321002-39-03-421913 | 扬开管环审[2019]35号 |
| 9 | 年产240万片200毫米硅单晶抛光片生产项目 | 郑州合晶 | 2018-410151-39-03-007688 | 郑港环审（2017）3号 |
| 10 | 高性能材料研发试验项目 | 郑州合晶 | 2209-410173-04-02-245455 | 郑港环审[2023]1号 |

注：扬州合晶原“年产 880 吨单晶棒，6,000 万片切片项目”一期工程经改扩建后被“年产 240 吨单晶棒，360 万片硅单晶片项目（一期年产 240 吨单晶棒工程）”覆盖。

根据发行人提供的项目备案证明、环评批复等文件及发行人的书面说明，截至本补充法律意见书出具之日，发行人募投项目发改及环评审批的情况如下：

| 序号 | 项目名称 | 实施主体 | 备案情况 | 环评审批 |
|----|-----------------|------|--------------------------|----------------|
| 1 | 低阻单晶成长及优质外延研发项目 | 郑州合晶 | 2204-410173-04-02-452968 | 郑港环审[2022]5号 |
| 2 | 优质外延片研发及产业化项目 | 上海晶盟 | 2203-310118-04-02-758787 | 青环保许管[2022]78号 |
| 3 | 补充流动资金及偿还借款 | - | - | - |

根据国家发改委公布的《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，发行人存量项目及募投项目均属于（鼓励类）第二十八项（信息产业）第 22 条“半导体、光电子器件、新型电子元器件（片式元器件、电力电子器件、光电子器件、敏感元器件及传感器、新型机电元件、高频微波印制电路板、高速通信电路板、柔性电路板、高性能覆铜板等）等电子产品用材料”。本所律师认为，发行人存量项目及本次募投项目均属于《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中的鼓励项目，符合国家产业结构调整的要求。

半导体行业是支撑经济社会发展和保障国家安全的战略性和基础性产业，我国政府出台了一系列产业扶持政策，以推动半导体产业链的发展，发行人存量项目及本次募投项目均属于《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 年版）》《战略性新兴产业分类（2018）》等规定的支持鼓励和重点发展的战略新兴产业，符合国家相关产业政策，具体情况如下：

| 序号 | 政策名称 | 发布时间 | 发布部门 | 相关内容 |
|----|----------|-------|------|--------------------|
| 1 | 《中华人民共和国 | 2021年 | 全国人大 | 加强原创性引领性科技攻关：在事关国家 |

| 序号 | 政策名称 | 发布时间 | 发布部门 | 相关内容 |
|----|----------------------------------|-------|-------|---|
| | 国民经济和社会发展规划第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》 | | | 安全和发展全局的基础核心领域，制定实施战略性科学计划和科学工程。瞄准人工智能、量子信息、集成电路、生命健康、脑科学、生物育种、空天科技、深地深海等前沿领域，实施一批具有前瞻性、战略性的国家重大科技项目。 |
| 2 | 《战略性新兴产业分类（2018）》 | 2018年 | 国家统计局 | 将硅外延片明确列为战略性新兴产业，属于目录中“新材料产业-3.4先进无机非金属材料-3.4.3人工晶体制造-3.4.3.1半导体晶体制造-6in、8in及以上单晶硅片，硅外延片”。 |
| 3 | 《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016年版）》 | 2017年 | 国家发改委 | 将集成电路材料，主要包括6英寸/8英寸/12英寸集成电路硅片、绝缘体上硅（SOI）、化合物半导体材料等列入战略性新兴产业重点产品目录。 |

综上，本所律师认为，发行人存量项目及本次募投项目均符合国家产业结构调整的要求，均属于国家重点鼓励、扶持的战略性新兴产业，符合国家产业政策要求。

3、部分项目无需履行其他批准或审批程序的依据，相关备案审批程序是否完备

经本所律师访谈上海市松江区发展和改革委员会相关工作人员，上海合晶“高性能硅单晶抛光片智能化生产线建设项目”“符合现有要求”，已经按照有关规定履行了完整的备案审批程序，相关程序合法合规。

经本所律师访谈上海市青浦区发展和改革委员会相关工作人员，上海晶盟已备案项目无需履行相关主管部门相应审批程序。

根据郑州航空港经济综合实验区经济发展局（统计局）出具的书面说明，郑州合晶“年产 240 万片 200 毫米硅单晶抛光片生产项目”已通过相关主管部门相应审批程序，“无需履行其他批准或审批程序”；郑州合晶“高性能材料研发试验项目”“低阻单晶成长及优质外延研发项目”“无需履行其他批准或审批程序”。

根据访谈结果，本所律师认为，郑州合晶“年产 240 万片 200 毫米硅单晶抛光片生产项目”已通过相关主管部门相应审批程序，发行人其他存量项目和募投项目无需履行其他批准或审批程序，相关备案审批程序完备。

（四）核查程序和核查意见

针对上述事项，本所律师执行了以下主要核查程序：

- 1、核查了发行人及其子公司取得的高新技术企业证书；
- 2、查阅了《高新技术企业认定管理办法》关于认定高新技术企业的相关规定；
- 3、查阅了发行人提供的排污登记申请资料、排污许可证书及固定污染源排污登记回执，核查了发行人及其子公司的排污许可情况；
- 4、查阅了《固定污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》关于排污登记管理的相关规定；
- 5、核查了发行人取得的与其生产经营有关的资质证书；
- 6、取得了发行人的书面说明；
- 7、核查了发行人及其子公司在报告期内受到行政处罚的处罚决定书、罚款缴纳凭证、整改说明文件；
- 8、查阅了郑州航空港经济综合实验区建设局（郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区分局）出具的《关于郑州合晶硅材料有限公司高性能材料研发试验项目环境影响报告书的批复》（郑港环审[2023]1号）；
- 9、取得了郑州航空港经济综合实验区经济发展局（统计局）出具的说明；
- 10、取得了郑州航空港经济综合实验区建设局（郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区分局）出具的确认；
- 11、查阅了《招股说明书（申报稿）》《更新后审计报告》《更新后内控报告》；
- 12、查阅了发行人《公司章程》等公司治理制度及《危害鉴别风险评估管理办法》等安全生产管理制度、《噪声管理办法》《废水管理办法》《废弃物管理办法》《环境冲击面评估管理办法》《大气管理办法》等相关管理制度；
- 13、访谈了发行人董事长、财务总监、董事会秘书、生产部门等相关人员，访谈了立信会计师；
- 14、查阅了《企业投资项目核准和备案管理办法》《企业投资项目核准和备案管理条例》《政府核准的投资项目目录（2016年本）》等关于企业投资项目核准和备案管理的相关规定，核查了发行人存量项目和募投项目的备案文件；

15、查阅了《中华人民共和国环境影响评价法》等关于建设项目的环评管理的相关规定，核查了发行人存量项目和募投项目的环评审批文件；

16、查阅了《产业结构调整指导目录（2019 年本）》《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 年版）》《战略性新兴产业分类（2018）》等产业政策文件；

17、访谈了上海市松江区发展和改革委员会、上海市青浦区发展和改革委员会、郑州航空港经济综合实验区经济发展局（统计局）相关工作人员。

经核查，本所律师认为：

1、因停产搬迁，上海合晶自 2019 年起已无法全部满足《高新技术企业认定管理办法》第十一条规定的条件，未取得高新技术企业认定，无法继续享有按 15%的比例缴纳企业所得税的税收优惠，对发行人的利润水平和经营业绩存在一定影响，对于上述情况，发行人已在招股说明书“第三节 风险因素”之“一、与发行人相关的风险”之“（二）财务风险”之“4、税收优惠风险”披露了该等风险；除此之外，上海合晶的生产经营未受到其他重大不利影响。

根据《固定污染源排污许可分类管理名录（2019 年版）》，上海合晶、上海晶盟属于实行排污登记管理的排污单位，已按上述规定办理固定污染源排污登记，无需申请取得排污许可证，未取得排污许可证未对上海合晶、上海晶盟的生产经营活动造成重大不利影响。

发行人具备现阶段生产经营所必需的全部资质证书。

2、发行人报告期内相关违法违规的行为已采取相关整改措施并完成整改，截至本补充法律意见书出具之日，发行人相关内控制度完善。

3、郑州合晶“高性能材料研发试验项目”已取得环评审批手续。

发行人存量项目和募投项目符合国家产业政策要求；郑州合晶“年产 240 万片 200 毫米硅单晶抛光片生产项目”已通过相关主管部门相应审批程序，发行人其他存量项目和募投项目无需履行其他批准或审批程序，相关备案审批程序完备。

五、《问询函》第 16.3 题：关于扬州合晶土地使用

根据申报材料：扬州合晶拥有宗地面积为 52,947 平方米的国有建设用地使用权，房屋建筑面积 11,754.40 平方米。上述宗地尚未开发建设宗地面积约为 45 亩，存在开发建设面积不足的情形。扬州合晶正在与相关单位协商就尚未开发建设宗地面积约为 30 亩的土地使用权按照合理对价退地，就剩余尚未开发建设宗地面积约为 15 亩的土地使用权拟依法合规规划未来用途。

请发行人说明：扬州合晶与相关单位协商退地最新进展、所涉金额及对发行人的影响，发行人是否存在其他应承担的义务。15 亩工业用地的具体规划。

请保荐机构、发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

（一）扬州合晶与相关单位协商退地最新进展、所涉金额及对发行人的影响

根据《低效土地回收补偿协议书》《变更<土地使用权出让合同>协议书》及发行人的书面确认，扬州合晶与相关单位协商推地最新进展、所涉金额如下：

2023 年 2 月 1 日，扬州合晶与扬州市施桥镇人民政府签订了《低效土地回收补偿协议书》，协商由扬州市施桥镇人民政府回收扬州合晶 30.65 亩土地，回收面积总计 20,415.65 平方米，由扬州市施桥镇人民政府按照原出让价格 270 元/平方米计算支付扬州合晶土地补偿款合计 5,512,225.5 元。

2023 年 2 月 13 日，扬州市自然资源和规划局扬州经济技术开发区分局与扬州合晶签署《变更<土地使用权出让合同>协议书》，变更原《国有建设用地使用权出让合同》的用地面积，总面积由原 52,947 平方米变更为 32,531.35 平方米，变更减少的部分土地使用权由扬州市自然资源和规划局扬州经济技术开发区分局收回（收回国有建设用地使用权 20,415.65 平方米）。

根据《低效土地回收补偿协议书》、扬州合晶提供的银行回单、变更后的不动产权证书等，截至本补充法律意见书出具之日，扬州合晶已向扬州市自然资源和规划局扬州经济技术开发区分局交付上述土地使用权并取得了变更后的《中华人民共和国不动产权证书》（苏（2023）扬州市不动产权第 0018226 号）。截至本补充法律意见书出具之日，扬州合晶已收到首笔补偿款 1,653,667.70 元，原不动产变更登记手续办理完毕后，余款将在 3 个月内一次性付清。

根据发行人的书面说明，所涉金额占发行人最近一年经审计净利润的比例较低，

扬州合晶变更后的土地使用权面积能够满足其生产经营及规划需要，对发行人不存在重大不利影响。

（二）发行人是否存在其他应承担的义务

根据发行人的书面确认，扬州合晶已按照《低效土地回收补偿协议书》《变更<土地使用权出让合同>协议书》约定的时间将被回收地块腾空并交付，相关地块上无债权债务、抵押、司法等产权或资产纠纷，土地使用税已经缴纳完毕。除上述内容外，《低效土地回收补偿协议书》《变更<土地使用权出让合同>协议书》未约定其他发行人应当承担的义务。

根据扬州市自然资源和规划局扬州经济技术开发区分局出具的情况说明，“截至本情况说明出具之日，扬州合晶已按照《变更<土地使用权出让合同>协议书》的约定将被回收地块腾空并交付，该公司名下土地未因违反土地管理及规划管理法律法规而被我局行政处罚。扬州合晶公司剩余 32,531.35 平方米土地可继续正常使用。公司不存在应承担而未承担的义务。”

综上，本所律师认为，扬州合晶不存在其他应承担而未承担的义务。

（三）15 亩工业用地的具体规划

根据扬州经济技术开发区绿色光电产业园管理办公室出具的《关于扬州合晶科技有限公司二期项目<硅材料部件项目>的说明》及发行人的书面确认，扬州合晶拟将 15 亩工业用地用于推进硅材料部件项目。前述项目计划总投资约 2,000 万元，新建建筑面积约 1 万-1.5 万平方米的厂房、仓库、办公楼等辅助配套设施，新增约 1,000 万元的生产设备。

（四）核查程序和核查意见

针对上述事项，本所律师执行了以下主要核查程序：

- 1、查阅了扬州市施桥镇人民政府与扬州合晶签订的《低效土地回收补偿协议书》；
- 2、查阅了扬州市自然资源和规划局扬州经济技术开发区分局与扬州合晶签订的《变更<土地使用权出让合同>协议书》；
- 3、查阅了扬州合晶提供的银行回单、变更后的不动产权证书；
- 4、取得了扬州市自然资源和规划局扬州经济技术开发区分局出具的情况说明；

5、查阅了扬州经济技术开发区绿色光电产业园管理办公室出具的《关于扬州合晶科技有限公司二期项目<硅材料部件项目>的说明》；

6、取得了发行人的书面说明。

经核查，本所律师认为：

1、针对扬州合晶与相关单位协商退地事宜，扬州合晶已与相关单位签订退地协议，并已交付相关土地，退地协议所涉金额占发行人最近一年经审计净利润的比例较低，对发行人不存在重大不利影响，发行人不存在其他应承担而未承担的义务。

2、发行人 15 亩工业用地拟用于扬州合晶硅材料部件项目。

六、《问询函》第 16.4 题：关于董高及核心技术人员变动情况

根据申报材料：最近两年，发行人董事、高级管理人员及核心技术人员变动较为频繁。2022 年 3 月，董事纪明义因个人原因辞任；2021 年 6 月，总经理陈春霖因退休卸任总经理职务；2021 年 8 月，发行人董事会秘书罗福会因个人职业发展规划原因辞任；2021 年 12 月，发行人财务总监毛瑞源因身体原因辞任；韩建超因个人职业规划原因离职，邹崇生系最近两年加入公司的核心技术人员。

请发行人说明：（1）结合报告期内前述人员变动的原因、具体负责的业务领域、变动比例、对公司生产技术的贡献度等，说明发行人管理团队和核心技术人员是否稳定，最近 2 年内董事、高级管理人员和核心技术人员是否发生重大不利变化以及对发行人生产经营的影响；（2）报告期内离任的董事、高级管理人员、核心技术人员对外投资及担任董事、监事、高级管理人员的关联方与发行人的关联交易、资金往来等情况，说明上述人员离任是否使得相关的关联交易非关联化。

请保荐机构及发行人律师对上述事项进行核查，说明核查方式、核查过程，并发表明确意见。

回复：

（一）结合报告期内前述人员变动的原因、具体负责的业务领域、变动比例、对公司生产技术的贡献度等，说明发行人管理团队和核心技术人员是否稳定，最近 2 年

内董事、高级管理人员和核心技术人员是否发生重大不利变化以及对发行人生产经营的影响

1、结合报告期内前述人员变动的原因、具体负责的业务领域、变动比例、对公司生产技术的贡献度等，说明发行人管理团队和核心技术人员是否稳定

根据发行人说明，前述人员变动的原因、具体负责的业务领域、对公司生产技术的贡献度，如下表所示：

| 姓名 | 在发行人曾任职 | 变动原因 | 负责的业务领域 | 对生产技术的贡献 |
|-----|---------|------|---|---|
| 纪明义 | 董事 | 个人原因 | 不直接参与公司具体业务运作，代表股东参与董事会决策 | 不参与生产技术研发工作 |
| 陈春霖 | 总经理 | 退休 | 主持公司的生产经营管理工作 | 统筹负责生产管理，不直接参与技术研发工作 |
| 罗福会 | 董事会秘书 | 个人原因 | 组织并筹备公司董事会会议及其专门委员会会议、股东大会会议、保管公司会议文件及股东持股资料等 | 不参与生产技术研发工作 |
| 毛瑞源 | 财务总监 | 个人原因 | 负责公司财务部门管理 | 不参与生产技术研发工作 |
| 韩建超 | 核心技术人员 | 个人原因 | 负责晶体成长和硅片成型相关技术的具体研发工作 | 主要负责晶体成长和硅片成型相关技术方面的研发，其在上述技术领域的职务发明对应的专利权均归发行人所有 |

根据《监管规则适用指引——发行类第 4 号》，在计算发行人董事、高级管理人员及核心技术人员变动比例时，应以上述人员合计总数作为基数。基于上述，最近两年内，发行人的董事、高级管理人员和核心技术人员的总人数（包括离职及现任，剔除重复人数）为 22 人，其中，除毛瑞源在离任发行人财务总监后，仍担任发行人董事及上海合晶中国台湾办事处诉讼及非诉代理人职务外，总变动人数为 4 人。据此，发行人的董事、高级管理人员和核心技术人员的总人数（包括离职及现任，剔除重复人数）的变动比例为 18.18%。

如本补充法律意见书第二部分之“六、《问询函》第 16.4 题（一）”之“2、最近 2 年内董事、高级管理人员和核心技术人员是否发生重大不利变化以及对发行人生产经营的影响”所述，前述人员的离职未对发行人的生产经营造成重大不利影响。

综上，最近两年内，发行人管理团队和核心技术人员未发生重大不利变化，发行人管理团队和核心技术人员总体较为稳定。

2、最近 2 年内董事、高级管理人员和核心技术人员是否发生重大不利变化以及对

发行人生产经营的影响

(1) 最近 2 年内发行人董事未发生重大不利变化，未对发行人生产经营产生重大不利影响

经本所律师核查发行人工商档案及相关会议文件，最近 2 年内，发行人发生的董事变化情况如下：

2022 年 3 月，发行人董事纪明义因个人原因辞任。2022 年 4 月，上海合晶召开 2022 年第一次临时股东大会，会议决议选举毛瑞源为上海合晶非独立董事。

最近 2 年内，1) 发行人离职董事纪明义在任期间不直接参与公司具体业务运作和生产技术研发工作，仅作为董事参与董事会决策；2) 发行人变动后新增的董事毛瑞源，来自发行人原股东提名，发行人董事最近两年内没有发生重大不利变化，前述董事变化未对发行人生产经营产生重大不利影响。

综上，最近 2 年内，发行人董事未发生重大不利变化，未对发行人生产经营产生重大不利影响。

(2) 最近 2 年内发行人高级管理人员未发生重大不利变化，未对发行人生产经营产生重大不利影响

经本所律师核查发行人工商档案以及相关会议文件，最近 2 年内，发行人高级管理人员发生的变化情况如下：

2021 年 6 月，发行人总经理陈春霖因退休卸任总经理职务。2021 年 5 月，上海合晶召开第一届董事会第十六次会议，在公司聘请新的总经理前，会议决议由上海合晶董事长刘苏生兼任总经理职务。

2021 年 8 月，发行人董事会秘书罗福会因个人原因辞任。2021 年 8 月，上海合晶召开第一届董事会第十七次会议，会议决议聘任陈建纲为上海合晶总经理、庄子祊为上海合晶董事会秘书。

2021 年 12 月，发行人财务总监毛瑞源因个人原因辞任。2021 年 12 月，上海合晶召开第一届董事会第二十次会议，会议决议聘任管继孟为上海合晶财务总监。

最近 2 年内，1) 发行人辞任的总经理陈春霖因退休发生岗位变化，新任总经理陈建纲由发行人内部培养产生；2) 发行人前任董事会秘书罗福会在任期间负责组织并筹

备公司董事会会议及其专门委员会会议、监事会会议和股东大会会议、保管公司股东持股资料，未直接参与发行人生产、技术和研发工作；3）辞任的财务总监毛瑞源目前仍在发行人担任董事及上海合晶中国台湾办事处诉讼及非诉代理人职务，发行人高级管理人员最近两年内没有发生重大不利变化，前述高级管理人员变化未对发行人生产经营产生重大不利影响。

综上，最近 2 年内，发行人高级管理人员未发生重大不利变化，未对发行人生产经营产生重大不利影响。

（3）最近 2 年内发行人核心技术人员未发生重大不利变化，未对发行人生产经营产生重大不利影响

根据相关核心技术人员签署的《离职声明书》《劳动合同》以及发行人的说明，最近 2 年内，发行人核心技术人员发生的变化情况如下：

2021 年 6 月 1 日，发行人原核心技术人员韩建超因个人原因离职，邹崇生系最近两年内加入上海合晶，但其在 2004 年至 2017 年曾在上海合晶及上海晶盟任职。

最近 2 年内，原核心技术人员韩建超出于个人原因选择离职，同时，新增 1 名核心技术人员邹崇生，其在 2004 年至 2017 年曾在上海合晶及上海晶盟任职。

发行人原核心技术人员韩建超主要负责晶体成长和硅片成型相关技术方面的研发，其在上述技术领域的职务发明对应的专利权均归发行人所有。据此，前述核心技术人员变化未对发行人生产经营产生重大不利影响，发行人核心技术人员最近 2 年内未发生重大不利变化。

综上，本所律师认为，最近 2 年内，发行人董事、高级管理人员及核心技术人员未发生重大不利变化，未对发行人生产经营产生重大不利影响。

（二）报告期内离任的董事、高级管理人员、核心技术人员对外投资及担任董事、监事、高级管理人员的关联方与发行人的关联交易、资金往来等情况，说明上述人员离任是否使得相关的关联交易非关联化

报告期内，发行人离任的董事为郝秀琴、纪明义；离任的高级管理人员为郑志明、陈春霖、罗福会、毛瑞源；离任的核心技术人员为韩建超。其中，毛瑞源目前仍在发行人担任董事及上海合晶中国台湾办事处诉讼及非诉代理人职务，仍为发行人的关联方。

根据报告期内离任的董事、监事、高级管理人员填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》，除毛瑞源外，上述离任人员自 2020 年/任职之日（孰晚）起至离任后 12 个月内对外投资及担任董事、监事、高级管理人员的情况如下：

(1) 上述离任人员自 2020 年/任职之日（孰晚）起至离任后 12 个月内的对外投资情况

| 序号 | 企业名称 | 关联关系情况 |
|----|-----------------------|---------------------------|
| 1 | 合晶科技股份有限公司 | 纪明义持股 0.0058%、陈春霖持股 0.03% |
| 2 | 郑州兴晶旺企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 员工持股平台，陈春霖曾出资 8.98% |
| 3 | 贵阳汇福乐商贸有限公司 | 罗福会曾持股 75% |

(2) 除上海合晶及其子公司外，上述离任人员自 2020 年/任职之日（孰晚）起至离任后 12 个月内对外担任董事、监事、高级管理人员的情况

| 序号 | 企业名称 | 关联关系情况 |
|----|----------------|--------------------|
| 1 | 河南大有能源股份有限公司 | 郝秀琴担任独立董事 |
| 2 | 洛阳兰迪玻璃机器股份有限公司 | 郝秀琴担任独立董事 |
| 3 | 三全食品股份有限公司 | 郝秀琴担任独立董事 |
| 4 | 蔚林新材料科技股份有限公司 | 郝秀琴曾担任独立董事 |
| 5 | 河南银鸽实业投资股份有限公司 | 郝秀琴曾担任独立董事 |
| 6 | 洛阳涧光特种装备股份有限公司 | 郝秀琴担任独立董事 |
| 7 | 光鼎电子股份有限公司 | 纪明义曾担任独立董事 |
| 8 | 合晶科技股份有限公司 | 陈春霖担任董事；纪明义曾担任副总经理 |
| 9 | 贵阳汇福乐商贸有限公司 | 罗福会曾担任监事 |
| 10 | 安徽申普投资管理有限公司 | 罗福会曾担任执行董事兼总经理 |
| 11 | 深圳市诺安智能股份有限公司 | 罗福会担任副总经理、董事会秘书 |

经核查发行人银行账户的资金流水，报告期内，郑州兴晶旺作为发行人股东向发行人履行出资义务、发行人向郑州兴晶旺进行利润分配，除此之外，发行人与合晶科技以外的其他企业不存在关联交易和资金往来；合晶科技作为发行人控股股东仍为发行人的关联方，其与发行人之间的交易仍为关联交易，因此，上述人员离任不会使得相关关联交易非关联化。

综上，本所律师认为，报告期内董事、高级管理人员、核心技术人员离任不会使得关联交易非关联化。

（三）核查程序和核查意见

针对上述事项，本所律师执行了以下主要核查程序：

1、查阅了发行人 2020 年至今的工商档案以及董事会、股东大会会议文件；

2、查阅了发行人报告期内离任的董事、高级管理人员及核心技术人员签署的调查表；

3、查阅了报告期内离任的董事、高级管理人员及核心技术人员签署的辞职函；

4、查阅了报告期内发行人银行账户的资金流水；

5、取得了发行人的书面说明。

经核查，本所律师认为：

1、最近两年，发行人管理团队和核心技术人员总体较为稳定。最近 2 年内，发行人董事、高级管理人员及核心技术人员未发生重大不利变化，未对发行人生产经营产生重大不利影响。

2、报告期内，发行人离任的董事、高级管理人员、核心技术人员对外投资及担任董事、监事、高级管理人员的关联方中，除合晶科技与发行人员工持股平台外，其余公司与发行人不存在关联交易和资金往来的情况，上述人员离任不会使得关联交易非关联化。

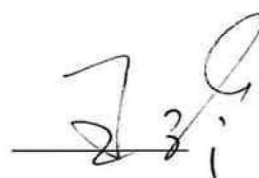
（本页以下无正文，下接签章页）

（本页无正文，为《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（三）》之签章页）



经办律师：
苏 峥


从群基

单位负责人：
王 玲

二〇二三年 五 月 十 五 日

附件一：发行人及其子公司拥有的知识产权

1、注册商标

| 序号 | 商标名称 | 注册人 | 类别 | 注册证书编号 | 注册日期 | 到期日期 |
|----|--|------|----|----------|-------------|-------------|
| 1 |  | 上海晶盟 | 9 | 30238736 | 2019年3月7日 | 2029年3月6日 |
| 2 |  | 上海合晶 | 9 | 44092025 | 2020年10月21日 | 2030年10月20日 |
| 3 |  | 上海合晶 | 9 | 44093915 | 2020年10月21日 | 2030年10月20日 |
| 4 |  | 上海合晶 | 9 | 44104701 | 2020年10月21日 | 2030年10月20日 |

2、注册专利

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|----|---------------------------------------|------|----------------|------|------------|-----------|
| 1 | 硅片抛光大盘 | 发明专利 | 201110231810.4 | 上海合晶 | 2011.8.14 | 2014.3.19 |
| 2 | 降低多晶硅片翘曲度的装置 | 发明专利 | 201110231808.7 | 上海合晶 | 2011.8.14 | 2014.3.19 |
| 3 | 提高硅片背封时硅片厚度均匀性的方法及托盘 | 发明专利 | 201110231913.0 | 上海合晶 | 2011.8.14 | 2013.11.6 |
| 4 | 用于硅片碱腐蚀加工的夹具 | 发明专利 | 201110231799.1 | 上海合晶 | 2011.8.14 | 2013.12.4 |
| 5 | 一种控制硅单晶切磨片残留损伤层厚度的方法 | 发明专利 | 200610119211.2 | 上海合晶 | 2006.12.6 | 2009.4.22 |
| 6 | 直拉硅单晶中低氧控制方法 | 发明专利 | 200510023563.3 | 上海合晶 | 2005.1.20 | 2007.8.15 |
| 7 | 一种薄型硅单晶抛光片加工方法 | 发明专利 | 200810204445.6 | 上海合晶 | 2008.12.11 | 2010.9.8 |
| 8 | 实现单面抛光的双面无蜡抛光方法 | 发明专利 | 03116903.1 | 上海合晶 | 2003.5.14 | 2005.5.18 |
| 9 | 低应力的外延硅晶片 | 发明专利 | 201310216652.4 | 上海合晶 | 2013.6.3 | 2017.4.12 |
| 10 | 提高外延层电阻均匀性的方法、外延片及半导体器件 | 发明专利 | 201110273821.9 | 上海晶盟 | 2011.9.15 | 2014.6.18 |
| 11 | 外延片、其生产方法及超结功率器件 | 发明专利 | 201210311175.5 | 上海晶盟 | 2012.8.28 | 2017.5.24 |
| 12 | 电阻率梯度分布的外延片及其生产方法 | 发明专利 | 201210311196.7 | 上海晶盟 | 2012.8.28 | 2017.11.3 |
| 13 | 高压功率器件用极厚外延片及其制造方法 | 发明专利 | 201310240216.0 | 上海晶盟 | 2013.6.17 | 2016.9.14 |
| 14 | 用于确定校正汞探针电阻率量测仪的标准片的方法及校正汞探针电阻率量测仪的方法 | 发明专利 | 201310239592.8 | 上海晶盟 | 2013.6.17 | 2016.3.2 |
| 15 | 通过离子注入晶片检测外延炉台温场温度的方法及校正外延 | 发明专利 | 201310513112.2 | 上海晶盟 | 2013.10.25 | 2017.1.4 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|----|---------------------------------|--------|----------------|------|------------|------------|
| | 炉台温场方法 | | | | | |
| 16 | 外延片、外延片制备方法以及半导体器件 | 发明专利 | 201510448219.2 | 上海晶盟 | 2015.7.27 | 2018.9.25 |
| 17 | 改善背面硅单晶的外延片的制备方法、外延片和半导体器件 | 发明专利 | 201810722379.5 | 上海晶盟 | 2018.7.4 | 2021.3.2 |
| 18 | 中厚外延的制备方法 | 发明专利 | 201810722388.4 | 上海晶盟 | 2018.7.4 | 2021.2.12 |
| 19 | 双层外延的生长方法及双层外延片 | 发明专利 | 201811451021.X | 上海晶盟 | 2018.11.30 | 2021.3.16 |
| 20 | 一种硅片生产用切片装置 | 发明专利 | 201911394339.3 | 郑州合晶 | 2019.12.30 | 2021.7.13 |
| 21 | 掺磷单晶硅生产中防尘爆的抽真空方法及应用其的掺磷单晶硅生产方法 | 发明专利 | 202010024633.1 | 郑州合晶 | 2020.1.10 | 2022.8.19 |
| 22 | 一种控制硅晶圆片形貌的酸蚀刻方法 | 发明专利 | 202111677464.2 | 郑州合晶 | 2021.12.31 | 2022.10.11 |
| 23 | 气相蚀刻装置 | 实用新型专利 | 201320731984.1 | 上海合晶 | 2013.11.19 | 2014.6.25 |
| 24 | 单晶炉热场 | 实用新型专利 | 201320890834.5 | 上海合晶 | 2013.12.31 | 2014.7.9 |
| 25 | 单晶炉加料器及包括其的单晶炉 | 实用新型专利 | 201420208312.7 | 上海合晶 | 2014.4.25 | 2014.6.25 |
| 26 | 晶圆抛光装置 | 实用新型专利 | 201420207651.3 | 上海合晶 | 2014.4.25 | 2014.6.25 |
| 27 | 用于倒角机的晶圆吸附装置及包含其的倒角机 | 实用新型专利 | 201420207526.2 | 上海合晶 | 2014.4.25 | 2014.7.2 |
| 28 | 拉制轻掺硼单晶晶棒的封闭式热场 | 实用新型专利 | 201420426638.7 | 上海合晶 | 2014.7.30 | 2015.1.28 |
| 29 | 晶棒线切割机 | 实用新型专利 | 201420425854.X | 上海合晶 | 2014.7.30 | 2015.1.28 |
| 30 | 阻流环、改善单晶硅径向电阻率均匀性的组件 | 实用新型专利 | 201621102268.7 | 上海合晶 | 2016.9.30 | 2017.5.31 |
| 31 | 单晶炉 | 实用新型专利 | 201621111681.X | 上海合晶 | 2016.10.10 | 2017.5.31 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|----|-----------------|--------|----------------|------|------------|------------|
| 32 | 单晶炉 | 实用新型专利 | 201621468870.2 | 上海合晶 | 2016.12.29 | 2017.8.8 |
| 33 | 新型贴片装置 | 实用新型专利 | 201721094364.6 | 上海合晶 | 2017.8.29 | 2018.5.18 |
| 34 | 一种单晶硅生产用废料收集装置 | 实用新型专利 | 201920145094.X | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.12.10 |
| 35 | 一种硅片抛光用废料回收装置 | 实用新型专利 | 201920145132.1 | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.11.8 |
| 36 | 一种硅片生产用上料装置 | 实用新型专利 | 201920145133.6 | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.12.10 |
| 37 | 一种单晶硅加工用存储装置 | 实用新型专利 | 201920145134.0 | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.11.15 |
| 38 | 一种单晶硅加工用输送装置 | 实用新型专利 | 201920145150.X | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.11.8 |
| 39 | 一种单晶硅生产用分选装置 | 实用新型专利 | 201920145956.9 | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.12.10 |
| 40 | 一种硅片夹持机构 | 实用新型专利 | 201920145958.8 | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.11.8 |
| 41 | 一种单晶硅运送托架 | 实用新型专利 | 201920145961.X | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.11.22 |
| 42 | 一种单晶硅片快速切割装置 | 实用新型专利 | 201920145148.2 | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2020.1.3 |
| 43 | 一种单晶硅片加工用表面清理设备 | 实用新型专利 | 202020201862.1 | 上海合晶 | 2020.2.24 | 2020.11.13 |
| 44 | 沉积多晶硅的反应炉 | 实用新型专利 | 202123026073.2 | 上海合晶 | 2021.12.3 | 2022.7.1 |
| 45 | 喷砂机 | 实用新型专利 | 202123026075.1 | 上海合晶 | 2021.12.3 | 2022.7.1 |
| 46 | 晶圆周转片盒 | 实用新型专利 | 202123021168.5 | 上海合晶 | 2021.12.3 | 2022.7.12 |
| 47 | 用于衬底片研磨的载具 | 实用新型专利 | 202123020502.5 | 上海合晶 | 2021.12.3 | 2022.7.22 |
| 48 | 晶圆片盒的辅助检查装置 | 实用新型专利 | 202123020501.0 | 上海合晶 | 2021.12.3 | 2022.11.22 |
| 49 | 高压功率器件用极厚外延片 | 实用新型专利 | 201320347279.1 | 上海晶盟 | 2013.6.17 | 2014.1.1 |
| 50 | 外延片生产用氮气干燥箱 | 实用新型专利 | 201420047835.8 | 上海晶盟 | 2014.1.24 | 2014.7.30 |
| 51 | 双极栅低电压功率器件用外延片 | 实用新型专利 | 201420047837.7 | 上海晶盟 | 2014.1.24 | 2014.7.30 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|----|-----------------------|--------|----------------|------|------------|------------|
| 52 | 一种外延炉尾气处理器 | 实用新型专利 | 201420047833.9 | 上海晶盟 | 2014.1.24 | 2014.7.30 |
| 53 | 外延片生产设备 | 实用新型专利 | 201520207987.4 | 上海晶盟 | 2015.4.8 | 2015.8.26 |
| 54 | 外延片取片器 | 实用新型专利 | 201520201121.2 | 上海晶盟 | 2015.4.3 | 2015.8.26 |
| 55 | 外延片清洗机 | 实用新型专利 | 201520204927.7 | 上海晶盟 | 2015.4.3 | 2015.8.26 |
| 56 | 外延生产用取片器 | 实用新型专利 | 201520558794.3 | 上海晶盟 | 2015.7.29 | 2016.1.13 |
| 57 | 衬底及外延片 | 实用新型专利 | 201621144619.0 | 上海晶盟 | 2016.10.21 | 2017.8.15 |
| 58 | 晶体管 | 实用新型专利 | 201621144357.8 | 上海晶盟 | 2016.10.21 | 2017.8.15 |
| 59 | 外延机台取片手臂高度实时监控 控系统 | 实用新型专利 | 201720326036.8 | 上海晶盟 | 2017.3.30 | 2017.12.22 |
| 60 | 外延设备 | 实用新型专利 | 201720467233.1 | 上海晶盟 | 2017.4.28 | 2017.12.22 |
| 61 | 双层外延片的制造设备 | 实用新型专利 | 201821995486.7 | 上海晶盟 | 2018.11.30 | 2019.8.9 |
| 62 | 防护结构及尾气处理装置 | 实用新型专利 | 201822005574.4 | 上海晶盟 | 2018.11.30 | 2019.8.9 |
| 63 | 用于处理外延炉尾气的水洗管 | 实用新型专利 | 202020323134.8 | 上海晶盟 | 2020.3.16 | 2020.11.27 |
| 64 | 半导体晶圆的持取装置 | 实用新型专利 | 202020323500.X | 上海晶盟 | 2020.3.16 | 2020.9.29 |
| 65 | 晶片清洗机 | 实用新型专利 | 202021811573.X | 上海晶盟 | 2020.8.26 | 2021.5.14 |
| 66 | 晶片持取装置的供气装置 | 实用新型专利 | 202121085132.0 | 上海晶盟 | 2021.5.20 | 2021.12.14 |
| 67 | 外延掺杂气体的稀释装置 | 实用新型专利 | 202121408826.3 | 上海晶盟 | 2021.6.23 | 2022.1.18 |
| 68 | 晶圆盖盒防夹伤斜坡治具 | 实用新型专利 | 202122538445.3 | 上海晶盟 | 2021.10.21 | 2022.3.15 |
| 69 | 一种单片晶圆自动转换器 | 实用新型专利 | 202123385124.0 | 上海晶盟 | 2021.12.30 | 2022.5.10 |
| 70 | 一种晶圆自动顶片机 | 实用新型专利 | 202123388317.1 | 上海晶盟 | 2021.12.30 | 2022.6.10 |
| 71 | 一种线圈调节连接器 | 实用新型专利 | 202123388318.6 | 上海晶盟 | 2021.12.30 | 2022.8.16 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|----|---------------------------|--------|----------------|------|------------|------------|
| 72 | 一种硅外延炉冷却水流量预警装置 | 实用新型专利 | 202221534623.3 | 上海晶盟 | 2022.6.17 | 2022.10.28 |
| 73 | 一种晶圆单片式背面清洗机 | 实用新型专利 | 202221779349.6 | 上海晶盟 | 2022.7.11 | 2022.12.30 |
| 74 | 一种硅片背面抛光用装置 | 实用新型专利 | 201820822046.5 | 郑州合晶 | 2018.5.30 | 2018.12.28 |
| 75 | 一种硅片抛光加工过程中抛光设备用蜡嘴保湿装置 | 实用新型专利 | 201922134728.4 | 郑州合晶 | 2019.12.3 | 2020.9.1 |
| 76 | 一种可以改善外延过程中毛边缺陷的硅片结构 | 实用新型专利 | 202021004322.0 | 郑州合晶 | 2020.6.4 | 2020.11.13 |
| 77 | 硅片承载盒用底盘 | 实用新型专利 | 202021342533.5 | 郑州合晶 | 2020.7.8 | 2020.12.29 |
| 78 | 一种单片式抛光用晶片承载底座 | 实用新型专利 | 202022206758.4 | 郑州合晶 | 2020.9.30 | 2021.10.29 |
| 79 | 一种硅片加工用清洗机的石英槽晶片承载台支撑底座装置 | 实用新型专利 | 202022377926.6 | 郑州合晶 | 2020.10.23 | 2021.4.20 |
| 80 | 一种用于抛光化学液的加热装置 | 实用新型专利 | 202022551718.3 | 郑州合晶 | 2020.11.6 | 2021.7.20 |
| 81 | 一种提高硅片炉管清洗能力的清洗装置 | 实用新型专利 | 202022551717.9 | 郑州合晶 | 2020.11.6 | 2021.7.20 |
| 82 | 一种用于测定炮筒式长晶炉磁场强度的测量装置 | 实用新型专利 | 202120477773.4 | 郑州合晶 | 2021.3.5 | 2021.11.12 |
| 83 | 一种硅片卸片组件 | 实用新型专利 | 202122182302.3 | 郑州合晶 | 2021.9.9 | 2022.3.22 |
| 84 | 一种晶圆抛光工序中晶片与陶瓷盘贴合用底座装置 | 实用新型专利 | 202122526446.6 | 郑州合晶 | 2021.10.20 | 2022.4.12 |
| 85 | 一种开门式长晶机辅助取晶棒治具 | 实用新型专利 | 202220447612.5 | 郑州合晶 | 2022.3.3 | 2022.7.15 |
| 86 | 一种长晶机多晶硅石英复投器防脱扣装置 | 实用新型专利 | 202220447555.0 | 郑州合晶 | 2022.3.3 | 2022.10.14 |
| 87 | 一种用于晶圆清洗设备的吹气装置 | 实用新型专利 | 202220526388.9 | 郑州合晶 | 2022.3.11 | 2022.12.16 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|-----|---------------------------|--------|----------------|------|------------|------------|
| 88 | 一种晶圆抛光加工过程中抛光设备用冲洗槽 | 实用新型专利 | 202220992569.0 | 郑州合晶 | 2022.4.27 | 2022.10.21 |
| 89 | 一种长晶红磷制程用真空防爆管路 | 实用新型专利 | 202221062766.9 | 郑州合晶 | 2022.5.7 | 2022.10.14 |
| 90 | 一种用于晶圆盒橡胶圈清洗后的晾干装置 | 实用新型专利 | 202221190135.5 | 郑州合晶 | 2022.5.18 | 2022.9.23 |
| 91 | 一种检查包装盒内硅片位置的制具 | 实用新型专利 | 202221213498.6 | 郑州合晶 | 2022.5.20 | 2022.10.21 |
| 92 | 一种用于晶圆输送的升降机配重机构 | 实用新型专利 | 202221368553.9 | 郑州合晶 | 2022.6.2 | 2022.11.25 |
| 93 | 一种用于输送晶圆的防震AGV车架和包括该车架的小车 | 实用新型专利 | 202221366559.2 | 郑州合晶 | 2022.6.3 | 2022.10.21 |
| 94 | 一种硅片抛光用涂蜡装置 | 实用新型专利 | 202221517160.X | 郑州合晶 | 2022.6.17 | 2022.10.21 |
| 95 | 一种硅片抛光用洗边装置 | 实用新型专利 | 202221593672.4 | 郑州合晶 | 2022.6.24 | 2022.11.15 |
| 96 | 一种晶体冷却装置 | 实用新型专利 | 202221658805.1 | 郑州合晶 | 2022.6.30 | 2022.10.21 |
| 97 | 一种加工硅片抛光用的真空吸盘 | 实用新型专利 | 202221796960.X | 郑州合晶 | 2022.7.13 | 2022.11.25 |
| 98 | 一种半导体长晶机真空系统快速检漏装置 | 实用新型专利 | 202221808667.0 | 郑州合晶 | 2022.7.14 | 2022.11.25 |
| 99 | 一种用于半导体长晶机导流桶的对中装置 | 实用新型专利 | 202221940958.5 | 郑州合晶 | 2022.7.26 | 2022.12.9 |
| 100 | 一种用于磁场单晶炉的导流筒 | 实用新型专利 | 201420802643.3 | 扬州合晶 | 2014.12.16 | 2015.5.6 |
| 101 | 一种晶棒改尺机 | 实用新型专利 | 201420799612.7 | 扬州合晶 | 2014.12.16 | 2015.5.13 |
| 102 | 一种磨盘沟槽清洁工具 | 实用新型专利 | 201420825849.8 | 扬州合晶 | 2014.12.23 | 2015.5.20 |
| 103 | 一种树脂铜盘用研磨盘 | 实用新型专利 | 201420827332.2 | 扬州合晶 | 2014.12.23 | 2015.5.20 |
| 104 | 一种带冷却的树脂铜盘 | 实用新型专利 | 201420824453.1 | 扬州合晶 | 2014.12.23 | 2015.6.3 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|-----|----------------------------|--------|----------------|------|------------|------------|
| 105 | 一种低氧单晶热场导流筒 | 实用新型专利 | 201420833489.6 | 扬州合晶 | 2014.12.24 | 2015.5.20 |
| 106 | 一种单晶硅生长炉的加料器 | 实用新型专利 | 201620630703.7 | 扬州合晶 | 2016.6.23 | 2016.11.30 |
| 107 | 一种清洗机摆动装置 | 实用新型专利 | 201620634251.X | 扬州合晶 | 2016.6.23 | 2016.11.30 |
| 108 | 一种晶棒取出机械手装置 | 实用新型专利 | 201720543564.9 | 扬州合晶 | 2017.5.15 | 2017.12.8 |
| 109 | 一种半导体单晶生长用热场 | 实用新型专利 | 201720539228.7 | 扬州合晶 | 2017.5.15 | 2017.12.19 |
| 110 | 一种半导体长晶用高纯铈掺杂剂制备装置 | 实用新型专利 | 201720543582.7 | 扬州合晶 | 2017.5.15 | 2017.12.19 |
| 111 | 一种热场用连接杆结构 | 实用新型专利 | 201720735297.5 | 扬州合晶 | 2017.6.22 | 2018.1.16 |
| 112 | 一种晶棒 V 型槽定向检测装置 | 实用新型专利 | 201921321652.X | 扬州合晶 | 2019.8.14 | 2020.4.21 |
| 113 | 一种长晶废弃过滤桶 | 实用新型专利 | 201921314219.3 | 扬州合晶 | 2019.8.14 | 2020.5.19 |
| 114 | 一种硅单晶铈掺杂剂制备装置 | 实用新型专利 | 201921321603.6 | 扬州合晶 | 2019.8.14 | 2020.5.8 |
| 115 | 一种晶棒参考面定向固定工装 | 实用新型专利 | 201921320006.1 | 扬州合晶 | 2019.8.14 | 2020.6.12 |
| 116 | 一种新型石墨连杆连接结构 | 实用新型专利 | 201921885954.X | 扬州合晶 | 2019.11.4 | 2020.6.19 |
| 117 | 一种用于 18 寸单晶炉热场的顶部保温支撑环定位结构 | 实用新型专利 | 201921884778.8 | 扬州合晶 | 2019.11.4 | 2020.6.19 |
| 118 | 一种籽晶加工晶向调节夹具 | 实用新型专利 | 201921885102.0 | 扬州合晶 | 2019.11.4 | 2020.11.27 |
| 119 | 一种用于籽晶加工的磨床 | 实用新型专利 | 201921940060.6 | 扬州合晶 | 2019.11.11 | 2020.7.10 |
| 120 | 一种热场高度测量治具 | 实用新型专利 | 202020835551.0 | 扬州合晶 | 2020.5.18 | 2020.10.23 |
| 121 | 一种长晶炉排气管结构 | 实用新型专利 | 202020390927.1 | 扬州合晶 | 2020.3.24 | 2020.10.27 |
| 122 | 一种 FTIR 测试的样片测试台 | 实用新型专利 | 202020394062.6 | 扬州合晶 | 2020.3.24 | 2020.12.11 |
| 123 | 一种用于长晶炉的提拉头滑环结构 | 实用新型专利 | 202020832245.1 | 扬州合晶 | 2020.5.18 | 2021.1.8 |
| 124 | 一种用于单晶炉取棒车的夹具 | 实用新型专利 | 202020860547.X | 扬州合晶 | 2020.5.20 | 2021.1.8 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|-----|-------------------|--------|----------------|------|------------|------------|
| 125 | 一种用于单晶炉冷却塔的布水器 | 实用新型专利 | 202021103487.3 | 扬州合晶 | 2020.6.15 | 2021.2.12 |
| 126 | 一种用于单晶炉的重锤装置 | 实用新型专利 | 202020819330.4 | 扬州合晶 | 2020.5.15 | 2021.3.19 |
| 127 | 一种用于单晶炉冷却系统的流量调节阀 | 实用新型专利 | 202021103640.2 | 扬州合晶 | 2020.6.15 | 2021.3.23 |
| 128 | 一种含砷污水处理系统 | 实用新型专利 | 202021001990.8 | 扬州合晶 | 2020.6.3 | 2021.5.28 |
| 129 | 一种单晶炉冷却水供电系统 | 实用新型专利 | 202122215446.4 | 扬州合晶 | 2021.9.13 | 2022.2.8 |
| 130 | 一种热场结构 | 实用新型专利 | 202121948159.8 | 扬州合晶 | 2021.8.18 | 2022.1.14 |
| 131 | 一种同心调节连接机构 | 实用新型专利 | 202122308080.5 | 扬州合晶 | 2021.9.23 | 2022.2.22 |
| 132 | 一种籽晶的磨削装置 | 实用新型专利 | 202123271617.1 | 扬州合晶 | 2021.12.23 | 2022.5.24 |
| 133 | 应急真空泵运送车 | 实用新型专利 | 202122340275.8 | 扬州合晶 | 2021.9.26 | 2022.1.18 |
| 134 | 真空泵维修转送车 | 实用新型专利 | 202122383814.6 | 扬州合晶 | 2021.9.29 | 2022.1.21 |
| 135 | 一种滚磨机的床头蜗杆锁紧装置 | 实用新型专利 | 202221325978.1 | 扬州合晶 | 2022.5.30 | 2022.9.16 |
| 136 | 一种具有冷却流道的法兰 | 实用新型专利 | 202221435102.2 | 扬州合晶 | 2022.6.8 | 2022.9.20 |
| 137 | 一种金刚线切割设备 | 实用新型专利 | 202221674588.5 | 扬州合晶 | 2022.6.29 | 2022.10.21 |
| 138 | 一种金刚线张力调节机构 | 实用新型专利 | 202221916344.3 | 扬州合晶 | 2022.7.21 | 2022.10.28 |
| 139 | 一种晶棒夹持治具 | 实用新型专利 | 202221914315.3 | 扬州合晶 | 2022.7.22 | 2022.11.15 |
| 140 | 一种单晶炉盖用防夹装置 | 实用新型专利 | 202221364462.8 | 扬州合晶 | 2022.5.30 | 2022.10.18 |

北京市金杜律师事务所

关于上海合晶硅材料股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市

之

补充法律意见书（四）

2023年8月

北京市金杜律师事务所
关于上海合晶硅材料股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市之
补充法律意见书（四）

致：上海合晶硅材料股份有限公司

北京市金杜律师事务所（以下简称“本所”）接受上海合晶硅材料股份有限公司（以下简称“发行人”）委托，担任发行人首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次发行上市”）的专项法律顾问。本所已于 2022 年 12 月 22 日出具了《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）、《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”），于 2023 年 3 月 28 日出具了《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（一）》（以下简称“《补充法律意见书（一）》”）、《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（二）》（以下简称“《补充法律意见书（二）》”）、于 2023 年 5 月 15 日出具了《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（三）》（以下简称“《补充法律意见书（三）》”）等本次发行上市发行人律师所出具的其他文件。

鉴于上交所于 2023 年 6 月 2 日下发《关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请文件的第二轮审核问询函》（上证科审[2023]306 号）（以下简称“《第二轮问询函》”）。本所现根据《第二轮问询函》的要求，就其中所涉及的法律问题进行核查，出具《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（四）》（以下简称“本补充法律意见书”）。

本所根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《首次公开发行

股票注册管理办法》《律师事务所从事证券法律业务管理办法》《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等中华人民共和国境内（以下简称“中国境内”，为本补充法律意见书之目的，不包括中国香港特别行政区、中国澳门特别行政区和中国台湾地区）现行有效的法律、行政法规、规章和规范性文件和证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就发行人本次发行上市事宜出具本补充法律意见书。

本所及经办律师依据上述法律、行政法规、规章及规范性文件和证监会的有关规定以及本补充法律意见书出具之日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对发行人本次发行上市相关事项进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，对本次发行上市所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应的法律责任。本所对于未经本所同意擅自修改的内容不承担任何责任。

本补充法律意见书是对本所已出具的《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》及《补充法律意见书（三）》的补充，并构成《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》及《补充法律意见书（三）》不可分割的组成部分；本所在《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》及《补充法律意见书（三）》中发表法律意见的引言、前提和假设同样适用于本补充法律意见书。除非文中另有所指，本所在《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》及《补充法律意见书（三）》中对相关用语的释义、缩写适用于本补充法律意见书；对于本补充法律意见书特别说明的事项，以本补充法律意见书的说明为准。

为出具本补充法律意见书，本所律师依据《证券法律业务管理办法》和《证券法律业务执业规则》等有关规定，亲自收集证据材料，查阅了按规定需要查阅的文件以及本所认为必须查阅的其他文件。在发行人保证提供了本所为出具本补充法律意见书所要求发行人提供的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函或证明，提供给本所的文件和材料（包括原始书面材料、副本材料、复印材料、扫描资料、照片资料、截屏资料，无论该等资料是通过电子邮件、移动硬盘传输、项目工作网盘或开放内部文件系统访问权限等各互联网传输和接收等方式所获取的）是真实、准确、完整和有效的，并无任何隐瞒记载、虚假陈述和重大遗漏之处，其所提供的副本材料、复印材

料、扫描资料、照片资料、截屏资料与其正本材料或原件是一致和相符的；所提供的文件、材料上的签名、印章是真实的，并已履行该等签名和盖章所需的法律程序，获得合法授权；所有的口头陈述和说明均与事实一致的基础上，本所独立、客观、公正地遵循审慎性及重要性原则，合理、充分地运用了面谈、书面审查、实地调查、查询和函证、计算和复核等方式进行了查验，对有关事实进行了查证和确认。

在本补充法律意见书中，本所仅就与发行人本次发行上市有关的法律问题发表意见，而不对有关会计、审计及资产评估等非法律专业事项发表意见。本所仅根据现行有效的中国境内法律法规发表意见，并不根据任何中国境外法律发表意见。本所在本补充法律意见书中对有关会计报告、审计报告、资产评估报告及境外法律意见的某些数据和结论进行引述时，已履行了必要的注意义务，但该等引述并不视为本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示保证。本所不具备核查和评价该等数据、结论的适当资格。

本补充法律意见书仅供发行人为本次发行上市之目的使用，不得用于任何其他目的。本所同意将本补充法律意见书作为发行人申请本次发行上市所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并承担相应的法律责任。本所同意发行人在其为本次发行上市制作的《招股说明书（申报稿）》中自行引用或按照中国证监会、上交所的审核要求引用本补充法律意见书的相关内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本所有权对上述相关文件的内容进行再次审阅并确认。

本所按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，根据有关法律、法规和中国证监会及上交所有关规定的要求，出具本补充法律意见如下：

目 录

| | |
|------------------------------------|----|
| 一、《第二轮问询函》第 1 题：关于实际控制人 | 6 |
| 二、《第二轮问询函》第 3 题：关于关联交易与业务独立性 | 57 |

一、《第二轮问询函》第 1 题：关于实际控制人

根据申报材料及问询回复：（1）发行人间接控股股东合晶科技无实际控制人，因此发行人无实际控制人。合晶科技董事由持股达 1%以上股东提名，经董事会审核通过后报股东会决定。除焦平海外，其余 1%以上的投资机构股东不参与公司经营管理，因此合晶科技现任董事均由焦平海提名；（2）根据 STIC 于 2023 年 3 月 24 日通过的经修订和重述的组织章程大纲和章程细则，股东大会需两名及以上股东出席方可召开，普通或特殊表决分别经出席股东所持表决权 1/2 或 2/3 通过；董事会最低出席人数为两名，决议事项经出席董事过半数票数审批通过。STIC 的 5 名董事中，焦平海和焦生海系兄弟关系。

请发行人说明：（1）自合晶科技设立至今，焦平海在经营管理中发挥的具体作用，合晶科技历任董事是否均由焦平海提名并通过，焦平海是否实质控制董事会。结合前述情况、合晶科技历次股东会及董事会的表决情况、当地法律法规相关规定，充分论证焦平海是否能够通过控制董事会进而控制合晶科技；（2）2023 年 3 月 24 日，STIC 重新修订章程的原因、修订前后主要条款对比情况，是否导致发行人控制权发生变更。STIC 历次董事会构成及提名情况、各董事是否存在关联关系。结合历史上重大事项决策流程及结果形成过程，充分论证焦平海是否可以控制 STIC 股东会或董事会进而实际控制 STIC；（3）焦平海、焦生海控制、投资或任职的公司情况，是否经营与发行人相同或相似的主营业务。综合上述情况，按照实质重于形式的原则，充分论证焦平海是否为发行人的实际控制人，是否通过实际控制人认定规避发行条件或者监管。

请保荐机构、发行人律师对上述事项核查，并通过核查发行人及其控股股东/间接控股股东的公司章程、协议或者其他安排以及股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议结果、董事提名和任命等）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及经营管理的实际运作情况等，说明核查手段、核查方式、核查结论，对发行人实际控制人认定发表明确意见。

回复：

（一）自合晶科技设立至今，焦平海在经营管理中发挥的具体作用，合晶科技历任董事是否均由焦平海提名并通过，焦平海是否实质控制董事会。结合前述情况、合

晶科技历次股东会及董事会的表决情况、当地法律法规相关规定，充分论证焦平海是否能够通过控制董事会进而控制合晶科技

结合合晶科技设立至今焦平海在经营管理中发挥的具体作用、合晶科技历任董事提名情况、合晶科技历次股东会及董事会的表决情况、当地法律法规相关规定，焦平海不存在通过控制董事会进而控制合晶科技的情况。具体如下：

1、自合晶科技设立至今，焦平海在经营管理中发挥的具体作用

根据中国台湾律师出具的法律意见书，1997年7月24日，合晶科技设立。2002年5月16日，合晶科技股票在中国台湾证券柜台买卖中心挂牌上柜。

根据合晶科技提供的股东名册及董事持股表等，自合晶科技设立至合晶科技股票在中国台湾证券柜台买卖中心挂牌上柜前各年年末，焦平海均不是合晶科技前十大股东，焦平海在合晶科技持股及任职情况如下：

| 时间 | 焦平海持股比例 | 焦平海是否为单一第一大股东 | 合晶科技董事会组成 | 焦平海任职情况 |
|------------|------------|---------------|-----------|------------|
| 1997/07/24 | 0 | 否 | 3名非独立董事 | 无 |
| 1997/12/31 | 0 | 否 | 9名非独立董事 | 法人董事指派的代表人 |
| 1998/12/31 | 0 | 否 | 9名非独立董事 | 法人董事指派的代表人 |
| 1999/12/31 | 直接持有 1.39% | 否 | 9名非独立董事 | 法人董事指派的代表人 |
| 2000/12/31 | 直接持有 1.37% | 否 | 9名非独立董事 | 董事 |
| 2001/12/31 | 直接持有 1.37% | 否 | 8名非独立董事 | 董事长 |

根据合晶科技公开披露的年报，合晶科技股票在中国台湾证券柜台买卖中心挂牌上柜后历年股东常会停止过户日（当日登记在册的股东有权出席股东常会），焦平海在合晶科技持股及任职情况如下：

| 时间 | 焦平海持股比例 | 焦平海是否为单一第一大股东 | 合晶科技董事会组成 | 焦平海任职情况 |
|------------|-----------------------------|---------------|-----------|---------|
| 2003/05/02 | 直接持有 1.37% | 否 | 8名非独立董事 | 董事长 |
| 2004/04/17 | 直接持有 2.04% | 否 | 9名非独立董事 | 董事长兼总经理 |
| 2005/04/30 | 直接持有 2.72% | 否 | 9名非独立董事 | 董事长兼总经理 |
| 2006/04/25 | 直接持有 2.62% | 否 | 8名非独立董事 | 董事长兼总经理 |
| 2007/04/23 | 直接持有 2.36% | 否 | 9名非独立董事 | 董事长兼总经理 |
| 2008/04/15 | 直接持有 1.40%，通过伟海投资间接持有 0.03% | 否 | 8名非独立董事 | 董事长兼总经理 |

| 时间 | 焦平海持股比例 | 焦平海是否为单一第一大股东 | 合晶科技董事会组成 | 焦平海任职情况 |
|------------|---------------------------|---------------|----------------|---------|
| 2009/04/21 | 直接持有1.40%，通过伟海投资间接持有0.03% | 否 | 7名非独立董事 | 董事长兼总经理 |
| 2010/04/27 | 直接持有1.39%，通过伟海投资间接持有0.02% | 否 | 7名非独立董事 | 董事长兼总经理 |
| 2011/04/26 | 直接持有1.39%，通过伟海投资间接持有0.02% | 否 | 7名非独立董事 | 董事长兼总经理 |
| 2012/04/23 | 直接持有1.57%，通过伟海投资间接持有0.02% | 是 | 7名非独立董事 | 董事长兼总经理 |
| 2013/04/30 | 直接持有1.58%，通过伟海投资间接持有0.02% | 是 | 7名非独立董事 | 董事长兼总经理 |
| 2014/04/21 | 直接持有1.52%，通过伟海投资间接持有0.02% | 否 | 7名非独立董事 | 董事长兼总经理 |
| 2015/04/27 | 直接持有2.33%，通过伟海投资间接持有0.07% | 是 | 7名非独立董事 | 董事长 |
| 2016/04/30 | 直接持有2.35%，通过伟海投资间接持有0.14% | 是 | 5名非独立董事，2名独立董事 | 董事长 |
| 2017/04/17 | 直接持有2.17%，通过伟海投资间接持有0.13% | 否 | 5名非独立董事，2名独立董事 | 董事长 |
| 2018/04/29 | 直接持有2.27%，通过伟海投资间接持有0.12% | 否 | 5名非独立董事，2名独立董事 | 董事长 |
| 2019/04/27 | 直接持有2.25%，通过伟海投资间接持有0.11% | 否 | 6名非独立董事，3名独立董事 | 董事长兼执行长 |
| 2020/04/24 | 直接持有2.25%，通过伟海投资间接持有0.11% | 否 | 6名非独立董事，3名独立董事 | 董事长兼总经理 |
| 2021/04/30 | 直接持有 | 是 | 6名非独立董事， | 董事长兼总经理 |

| 时间 | 焦平海持股比例 | 焦平海是否为单一第一大股东 | 合晶科技董事会组成 | 焦平海任职情况 |
|------------|---------------------------|---------------|----------------|---------|
| | 2.25%，通过伟海投资间接持有0.11% | | 2名独立董事 | |
| 2022/04/23 | 直接持有2.23%，通过伟海投资间接持有0.11% | 是 | 6名非独立董事，3名独立董事 | 董事长兼执行长 |
| 2023/04/21 | 直接持有2.23%，通过伟海投资间接持有0.30% | 是 | 6名非独立董事，3名独立董事 | 董事长兼执行长 |

根据合晶科技的公司章程、分层负责授权表、中国台湾律师出具的法律意见书、焦平海出具的说明等，自合晶科技设立至今，焦平海在经营管理中发挥的具体作用如下：

（1）股东身份角度

1994年2月，美国汉崧设立，主要从事半导体硅晶圆材料的制造及销售业务。1997年7月，合晶科技设立，参与设立的股东包括蔡南雄、许祐渊、刘武君、叶德昌、于竟成、许文诚、高素华。合晶科技为取得美国汉崧生产硅晶圆的先进技术，增加合晶科技于半导体市场的竞争力，通过STIC并购了美国汉崧。并购时，焦平海任美国汉崧执行长，持有美国汉崧5.53%股权。并购后，焦平海通过换股于1999年12月首次取得合晶科技1,765,958股股份，占比1.39%。自焦平海持有合晶科技股份起，其作为股东根据中国台湾公司法参与合晶科技的股东会决策，无特别表决权。

结合前述焦平海在合晶科技持股情况，自焦平海持有合晶科技股份起，其作为股东无法实际控制合晶科技的股东会决策，理由如下：焦平海直接或间接合计持有合晶科技的股份比例较低，且其并未透过第三人或以协议方式使第三人持有合晶科技股份，与其他股东之间也不存在特殊利益安排，未能达到合晶科技召开股东会的最低出席标准，焦平海所持股数也不足控制股东会的表决结果。

（2）董事身份角度

经第一届董事会建议名单并经股东会选任后，焦平海自1997年11月4日起担任合晶科技第二届董事会法人董事英属维京群岛商高科控股有限公司指派的代表人。此后，经董事会建议名单并经股东会选任后，焦平海连任第三届至第八届自然人董事；

合晶科技采用董事候选人提名制后，经焦平海作为持股 1%以上股东提名后，焦平海连任第九届、第十届自然人董事。焦平海任职董事期间，根据合晶科技的公司章程参与合晶科技的董事会决策。

根据合晶科技提供的审议修订公司章程的股东会议事录，合晶科技的公司章程中董事会的职权变化情况主要如下：

| 期间 | 1997年7月24日至2000年6月14日 | 2000年6月15日至2016年6月27日 | 2016年6月28日至2019年6月24日 | 2019年6月25日至今 |
|-----------|--|---|---|---|
| 董事会 职权 | 一、拟具营业计划书及编造本公司预算、决算及财务报告； 二、建议股东会，为盈余分派或亏损弥补之议案； 三、建议股东会，为修改公司章程、变更资本及公司解散或合并之议案； 四、分支机构之设置及裁撤； 五、委任及解任会计师； 六、转投资其他事业之核定； 七、公司营业或财产之全部或重要部分之典让、出售、出租、出质、抵押或以其他方式之处分之拟议； 八、公司向金融机构或第三人申请融资、保证、承兑及其他任何授信、举债，其金额在五千万（含）以上之核可，但其金额在五千万以下者，应于事后最近一次董事会报备； 九、超过新台币五千万（含）以上之资本性支出之核可，但其金额在新台币五千万以下，两千万以上者，准用第八款但书之规定； 十、以公司名义为单一对象背书、保证、承兑，其金额在新台币五千万（含）以上之核可，但其金额在新台币五千万以下者，准用第八款但书之规定； 十一、资金贷予他人金额超过两千万（含）以上之核可，但其金额在两千万以下，一千万以上者准用第八款但书之规定。 | 因第十、十一项规定在公司《背书保证办法》《资金贷予他人办法》中，2000年6月15日，股东会决定在章程中删除。 | 应公司营运需求，2016年6月28日，股东会决定将第八项职权修改为：八、公司向金融机构或第三人申请融资、保证、承兑及其他任何授信、举债、其金额超过三亿元之核可，但其金额在三亿元（含）以下者，应于事后最近一次董事会追认。 | 为配合公司实务，2019年6月25日，股东会决定（1）将第六项职权修改为：六、取得或处分转投资事业之股权或股份；（2）将第九项职权修改为：九、超过新台币三亿元（含）以上之资本性支出之核可，但其金额在新台币三亿元以下，准用第八款但书之规定。 |

2001年10月8日，原董事长蔡南雄辞任，合晶科技于同日召开董事会选举焦平海为董事长。根据合晶科技提供的董事会议事录及中国台湾律师说明，董事长由董事互选，并经董事会三分之二以上董事出席并经出席董事过半数同意选任。

根据中国台湾律师说明，根据中国台湾相关法令，董事长对内为股东会、董事会及常务董事会主席，对外代表公司。董事会由董事长召集。除上述外，董事长于董事会无特别表决权。

结合前述焦平海在合晶科技担任董事的情况，自焦平海任职合晶科技董事起，其作为董事无法实际控制合晶科技的董事会决策，理由如下：合晶科技董事会每一董事有一表决权，董事长无特别表决权。焦平海在董事会席位中仅占一席，与合晶科技其他董事无任何协议安排，焦平海所占席位未达到召开董事会的董事最低出席要求，也不足控制董事会的表决结果。

（3）日常管理决策角度

除应提交董事会审议事项外，合晶科技其他日常经营事项依分层负责授权表授权公司各级执行主管审核负责，不同事项依照金额大小等由公司组长、部主管、处主管、协理厂长、副总经理、总经理及董事长/执行长等分层负责。

自合晶科技设立至今，焦平海曾任职总经理或董事长/执行长，在合晶科技分层负责授权表授权范围内，行使总经理或董事长/执行长的职权，但需经董事会核准事项除外。

2、合晶科技历任董事是否均由焦平海提名并通过

根据中国台湾律师说明，2005年6月22日，中国台湾地区公司法修正，新增董事候选人提名制度，公司可以自由选择采用（但采用者应载明公司章程）；2006年3月28日，《公开发行公司独立董事设置及应遵循事项办法》发布，规定公开发行公司独立董事选举，应采候选人提名制度，并载明于章程，股东应就独立董事候选人名单中选任；2019年4月25日，金管证交字第1080311451号令（该令于2021年1月1日起生效）发布，规定上市（柜）公司董事及监察人选举应采候选人提名制度，并载明于章程，股东应就董事及监察人候选人名单中选任之。

根据合晶科技出具的说明，合晶科技自2015年第八届董事会开始采用独立董事候选人提名制，自2018年第九届董事会开始全面采用董事候选人提名制。在此之前，董事候选人由合晶科技董事会建议名单后提交股东会选任。

根据中国台湾律师出具的法律意见书及合晶科技出具的说明，自采用候选人提名制起，合晶科技董事提名及选举程序如下：

（1）股东或董事会提名人：持股达1%以上股东，以书面向公司提出候选人名单，董事会亦可提名人；

（2）董事会审核候选人名单：董事会审核通过后提报至股东会就候选人名单中选

任；

(3) 股东会采用累积投票选举董事：董事之选举，采用单记名累积投票法，每一股份有与应选出董事数目相同之选举权，得集中选举一人，或分配选举数人，由所得选票代表选举权较多者当选为董事，非独立董事与独立董事应一并进行选举，分别计算当选名额。

自合晶科技 2015 年第八届董事会开始采用独立董事候选人提名制、2018 年第九届董事会开始全面采用董事候选人提名制开始，历次董事选任有权提名的持股 1% 以上股东的情况如下：

| 选任董事的 股东会名称 | 有权提名董事候选人的股东 | |
|---------------------------------|---------------------|----------|
| | 名称 | 持股比例 (%) |
| 2015 年常会（仅 独立董事采用候 选人提名制） | 焦平海 | 2.33 |
| | 德银托管波露宁新兴市场基金公司投资专户 | 1.18 |
| | 富邦人寿保险股份有限公司 | 1.12 |
| | 华荣电线电缆股份有限公司注 | 1.12 |
| | 英属维京群岛商吉兴国际有限公司 | 1.01 |
| 2018 年常会 | 新制劳工退休基金 | 3.07 |
| | 焦平海 | 2.27 |
| | 渣打托管梵加德新兴市场股票指数基金专户 | 1.51 |
| | 德银托管波露宁新兴市场基金公司投资专户 | 1.39 |
| | 大通托管先进星光先进总合国际股票指数 | 1.27 |
| | 复华数位经济基金专户 | 1.25 |
| | 劳工退休基金监理委员会 | 1.04 |
| 2020 年常会 | 富邦人寿保险股份有限公司 | 2.96 |
| | 焦平海 | 2.25 |
| | 大通托管先进星光先进总合国际股票指数 | 1.70 |
| | 花旗托管波露宁新兴市场基金公司专户 | 1.44 |

| 选任董事的 股东会名称 | 有权提名董事候选人的股东 | |
|----------------|---------------------|---------|
| | 名称 | 持股比例（%） |
| | 摩根银行台北分行托管梵加德股票指数专户 | 1.37 |
| 2021 年常会 | 焦平海 | 2.25 |
| | 摩根银行台北分行托管梵加德股票指数专户 | 1.32 |
| | 大通托管先进星光先进总合国际股票指数 | 1.31 |

注：合晶科技 2015 年股东常会选举第八届董事会成员，非独立董事由第七届董事会建议名单后提交股东会选任，独立董事采用候选人提名制。华荣电线电缆股份有限公司由董事会建议名单经股东会选举后当选非独立董事并指派代表林明祥。独立董事候选人提名期间，其余 1%以上股东未在规定期限内行使提名权，为保障董事会按时组建，武东星、蔡永松由焦平海提名，经董事会审核并经股东会选举后当选独立董事。

自合晶科技采用董事候选人提名制以来，合晶科技股权比例分散，合晶科技存在少数持股达 1%以上股东，除焦平海外，主要为财务投资者，该等股东均有权提名候选人但未在规定期限内行使提名权，为保障公司董事会按时组建，董事候选人最终由焦平海提名。合晶科技的董事候选人需经董事会审核列入董事候选人名单后，最终由股东会选举通过。

3、焦平海是否实质控制董事会

自合晶科技采用董事候选人提名制以来，第八届、第九届及第十届董事会构成情况详见本补充法律意见书之“一、《第二轮问询函》第 1 题”之“4、结合前述情况、合晶科技历次股东会及董事会的表决情况、当地法律法规相关规定，充分论证焦平海是否能够通过控制董事会进而控制合晶科技”之“（2）合晶科技历次董事会表决情况”。

从董事候选人人选角度，根据中国台湾律师出具的法律意见书、合晶科技、中国台湾律师说明，合晶科技第八届、第九届及第十届董事会由独立董事、法人董事代表人、自然人董事组成，其中：关于独立董事，独立董事人选应当符合独立性要求，独立董事应于执行业务范围内保持独立性，不得与公司有直接或间接之利害关系，不应受公司股东或者其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响；关于法人董事代表人，法人董事代表人由其所代表法人自主指派，也可随时改派，法人董事代表人由所代表法人择定后，才由焦平海提名；关于自然人董事，主要人选为连任人选，由焦平海提名。

从董事会成员任命角度，虽然合晶科技董事均由焦平海以持股达 1%以上股东身份提名，但焦平海无法决定合晶科技董事会成员的任命，原因如下：（1）董事候选人需经董事会审核，根据焦平海出具的说明，焦平海除与焦生海为兄弟关系外，其与合晶科技其他董事会成员之间不存在亲属关系，也未达成一致行动协议或其他特殊利益安排，焦平海所占席位未达到召开董事会的过半数董事出席的最低要求，也不足控制董事会的表决结果；（2）合晶科技股权分散，焦平海直接及间接持有的股份比例未能达到合晶科技召开股东大会的已发行股份总数过半数的股东出席的最低标准；（3）董事选举采用累积投票法，焦平海直接及间接持有的股份无法控制表决结果。

从董事会实际运作角度，根据焦平海出具的说明，历届董事会成员中，除焦平海与焦生海为兄弟关系外，焦平海与合晶科技其他董事之间不存在亲属关系，也未达成一致行动协议或其他特殊利益安排，焦平海所占席位未达到召开董事会的董事最低出席要求，也不足控制董事会的表决结果。自 2015 年 6 月起，焦生海已不再任联合晶科技董事。

综上，焦平海不能实质控制合晶科技董事会。

4、结合前述情况、合晶科技历次股东会及董事会的表决情况、当地法律法规相关规定，充分论证焦平海是否能够通过控制董事会进而控制合晶科技

（1）合晶科技历次股东会表决情况

根据合晶科技提供的股东会议事录及合晶科技公开披露的年报，合晶科技自成立以来，共召开 29 次股东会，表决情况如下表所示：

| 序号 | 会议日期 | 会议名称 | 出席股东持股比例合计 | 表决情况 | 焦平海所持股份比例 | 焦平海表决意见 |
|----|------------|----------|------------|--------------------|-----------|---------|
| 1 | 1997/08/24 | 股东临时会 | 100% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 0 | 无 |
| 2 | 1997/11/04 | 股东临时会 | 85.48% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 0 | 无 |
| 3 | 1998/06/26 | 1998 年常会 | 84.36% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 0 | 无 |
| 4 | 1999/06/22 | 1999 年常会 | 91.80% | 经全体出席股东表决， | 0 | 无 |

| 序号 | 会议日期 | 会议名称 | 出席股东持股比例合计 | 表决情况 | 焦平海所持股份比例 | 焦平海表决意见 |
|----|------------|----------|------------|--------------------|-----------------------------|---------|
| | | | | 所议议案均获通过 | | |
| 5 | 2000/06/15 | 2000 年常会 | 92.69% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 1.37% | 赞成 |
| 6 | 2001/06/21 | 2001 年常会 | 62.51% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 1.37% | 赞成 |
| 7 | 2002/06/25 | 2002 年常会 | 79.92% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 1.37% | 赞成 |
| 8 | 2003/06/30 | 2003 年常会 | 85.61% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 1.37% | 赞成 |
| 9 | 2004/06/15 | 2004 年常会 | 63.93% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 2.04% | 赞成 |
| 10 | 2005/06/28 | 2005 年常会 | 62.90% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 2.72% | 赞成 |
| 11 | 2006/06/23 | 2006 年常会 | 81.04% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 2.62% | 赞成 |
| 12 | 2007/06/21 | 2007 年常会 | 67.30% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 2.36% | 赞成 |
| 13 | 2008/06/13 | 2008 年常会 | 68.80% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 1.40%，通过伟海投资间接持有 0.03% | 赞成 |
| 14 | 2009/06/19 | 2009 年常会 | 62.74% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 1.40%，通过伟海投资间接持有 0.03% | 赞成 |
| 15 | 2010/06/25 | 2010 年常会 | 60.07% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 1.39%，通过伟海投资间接持有 0.02% | 赞成 |
| 16 | 2011/06/24 | 2011 年常会 | 64.47% | 经全体出席股东表决， | 直接持有 1.39%，通过 | 赞成 |

| 序号 | 会议日期 | 会议名称 | 出席股东持股比例合计 | 表决情况 | 焦平海所持股份比例 | 焦平海表决意见 |
|----|------------|-----------|------------|--------------------|-----------------------------|---------|
| | | | | 所议议案均获通过 | 伟海投资间接持有 0.02% | |
| 17 | 2012/06/19 | 2012 年常会 | 69.03% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 1.57%，通过伟海投资间接持有 0.02% | 赞成 |
| 18 | 2013/06/28 | 2013 年常会 | 64.46% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 1.58%，通过伟海投资间接持有 0.02% | 赞成 |
| 19 | 2014/06/19 | 2014 年常会 | 63.67% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 1.52%，通过伟海投资间接持有 0.02% | 赞成 |
| 20 | 2015/06/25 | 2015 年常会 | 61.23% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 2.33%，通过伟海投资间接持有 0.07% | 赞成 |
| 21 | 2016/06/28 | 2016 年常会 | 62.76% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 2.35%，通过伟海投资间接持有 0.14% | 赞成 |
| 22 | 2017/06/15 | 2017 年常会 | 66.76% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 2.17%，通过伟海投资间接持有 0.13% | 赞成 |
| 23 | 2018/06/27 | 2018 年常会 | 66.02% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 2.27%，通过伟海投资间接持有 0.12% | 赞成 |
| 24 | 2019/06/25 | 2019 年常会 | 60.48% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 2.25%，通过伟海投资间接持有 0.11% | 赞成 |
| 25 | 2020/02/26 | 2020 年临时会 | 55.64% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 2.25%，通过伟海投资间接持有 0.11% | 赞成 |
| 26 | 2020/06/22 | 2020 年常会 | 59.89% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 2.25%，通过伟海投资间接持有 0.11% | 赞成 |
| 27 | 2021/07/23 | 2021 年常会 | 52.57% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 2.25%，通过伟海投资间接持有 0.11% | 赞成 |
| 28 | 2022/06/21 | 2022 年常会 | 60.80% | 经全体出席股东表决， | 直接持有 2.23%，通过 | 赞成 |

| 序号 | 会议日期 | 会议名称 | 出席股东持股比例合计 | 表决情况 | 焦平海所持股份比例 | 焦平海表决意见 |
|----|------------|----------|------------|--------------------|-----------------------------|---------|
| | | | | 所议议案均获通过 | 伟海投资间接持有 0.11% | |
| 29 | 2023/06/19 | 2023 年常会 | 63.11% | 经全体出席股东表决，所议议案均获通过 | 直接持有 2.23%，通过伟海投资间接持有 0.30% | 赞成 |

根据合晶科技公司章程、股东会议事规则及中国台湾律师出具的法律意见书，合晶科技股东会行使决定公司减少注册资本、选任董事、解任董事、变更公司章程、公司解散、合并或分割等中国台湾相关法令、合晶科技公司章程规定的职权。

合晶科技股东每股有一表决权。股东会决议分为普通决议和特别决议，股东会作出普通决议，需经持有已发行股份总数过半数的股东出席或委托出席，并经出席股东所持表决权的过半数通过；股东会作出特别决议，需经持有已发行股份总数三分之二以上的股东出席或委托出席，并经出席股东所持表决权的过半数通过，或者经持有已发行股份总数过半数的股东出席或委托出席，并经出席股东所持表决权的三分之二以上通过。

根据焦平海出具的说明，焦平海直接及间接持有的股份比例较低，其并未透过第三人或以协议方式使第三人持有合晶科技股份，其于股东会独立行使表决权，与其他股东之间不存在特殊利益安排。

合晶科技自设立以来召开的上述股东会均由持有已发行股份总数过半数的股东出席或委托出席，焦平海所持合晶科技股份数未达到股东会召开的最低股东出席要求，也无法控制合晶科技股东会表决结果。

(2) 合晶科技历次董事会表决情况

根据合晶科技公开披露的年报及合晶科技出具的说明，合晶科技自成立以来，历届董事会的成员构成情况如下：

| 期间 | 届次 | 董事席位 | 董事会组成 | | |
|-----------------------|-----|----------|---|-------------|------|
| | | | 非独立董事 | | 独立董事 |
| | | | 法人董事代表人 | 自然人董事 | |
| 1997/07/21-1997/11/03 | 第一届 | 3 席非独立董事 | 无 | 蔡南雄、许祐渊、刘武君 | 无 |
| 1997/11/04-2000/06/14 | 第二届 | 9 席非独立董事 | 英属维京群岛商高科控股有限公司代表人蔡南雄 英属维京群岛商高科控股有限公 | 无 | 无 |

| 期间 | 届次 | 董事席位 | 董事会组成 | | |
|-----------------------|-----|---------|---|--------------------------------|------|
| | | | 非独立董事 | | 独立董事 |
| | | | 法人董事代表人 | 自然人董事 | |
| | | | 司代表人焦平海 英属维京群岛商高科控股有限公司代表人焦生海 太阳投资股份有限公司代表人林文亮 聚利创业投资股份有限公司代表人许祐渊 旭扬创业投资股份有限公司代表人郅中和 齐鲁企业股份有限公司代表人郭开元 宏德投资股份有限公司代表人黄民奇 华荣电线电缆股份有限公司代表人林明祥 | | |
| 2000/06/15-2003/06/29 | 第三届 | 9席非独立董事 | 聚利创业投资股份有限公司代表人焦生海 太阳投资股份有限公司代表人林文亮 ^{注1} 聚利创业投资股份有限公司代表人叶德昌 齐鲁企业股份有限公司代表人郭开元 华荣电线电缆股份有限公司代表人林明祥 | 蔡南雄 ^{注2} 、焦平海、许祐渊、黄民奇 | 无 |
| 2003/06/30-2006/06/22 | 第四届 | 9席非独立董事 | 台聚投资股份有限公司代表人叶德昌 英属维京群岛商吉兴国际有限公司代表人李志豪 华荣电线电缆股份有限公司代表人王怡仁 太阳投资股份有限公司代表人林刚铭 ^{注3} 台聚投资股份有限公司代表人焦生海 英属维京群岛商高科控股有限公司代表人阮妮莲 | 焦平海、许祐渊、王泰元 | 无 |
| 2006/06/23-2009/06/18 | 第五届 | 9席非独立董事 | 力晶半导体股份有限公司代表人林坤禧 ^{注4} 台聚投资股份有限公司代表人叶德昌 英属维京群岛商吉兴国际有限公司代表人李志豪 ^{注5} 华荣电线电缆股份有限公司代表人王玉珍 ^{注6} 英属维京群岛商高科控股有限公司代表人焦生海 英属维京群岛商高科控股有限公 | 焦平海、郅中和、许祐渊 ^{注7} | 无 |

| 期间 | 届次 | 董事席位 | 董事会组成 | | |
|-----------------------|-----|----------------|---|-----------------|-----------------------------|
| | | | 非独立董事 | | 独立董事 |
| | | | 法人董事代表人 | 自然人董事 | |
| | | | 司代表人邱恒德 | | |
| 2009/06/19-2012/06/18 | 第六届 | 7席非独立董事 | 台聚投资股份有限公司代表人叶德昌 英属维京群岛商吉兴国际有限公司代表人赵澎生 ^{注8} 华荣电线电缆股份有限公司代表人林明祥 英属维京群岛商高科控股有限公司代表人焦生海 英属维京群岛商高科控股有限公司代表人叶明哲 | 焦平海、郅中和 | 无 |
| 2012/06/19-2015/06/24 | 第七届 | 7席非独立董事 | 台聚投资股份有限公司代表人叶德昌 ^{注9} 英属维京群岛商吉兴国际有限公司代表人林淑玲 华荣电线电缆股份有限公司代表人林明祥 英属维京群岛商高科控股有限公司代表人焦生海 英属维京群岛商高科控股有限公司代表人叶明哲 | 焦平海、郅中和 | 无 |
| 2015/06/25-2018/06/26 | 第八届 | 5席非独立董事、2席独立董事 | 枫丹白露股份有限公司代表人林进荣 ^{注10} 华荣电线电缆股份有限公司代表人林明祥 | 焦平海、刘镇图、郅中和 | 武东星、蔡永松 |
| 2018/06/27-2021/07/22 | 第九届 | 6席非独立董事，3席独立董事 | 枫丹白露股份有限公司 ^{注11} 华荣电线电缆股份有限公司代表人林明祥 英属维京群岛商高科控股有限公司代表人王泰元 | 焦平海、刘镇图、郅中和 | 武东星 ^{注12} 、蔡永松、林凤仪 |
| 2021/07/23-2024/07/22 | 第十届 | 6席非独立董事，3席独立董事 | 华荣电线电缆股份有限公司代表人林明祥 ^{注13} 英属维京群岛商高科控股有限公司代表人陈春霖 | 焦平海、吴南阳、刘镇图、郅中和 | 蔡永松、林凤仪、周德玮 |

注：1、2001年8月7日，太阳投资股份有限公司改派代表人，由原林文亮改派为张耀郎。
2、2001年10月8日，蔡南雄辞任。
3、2005年6月30日，太阳投资股份有限公司代表人林刚铭辞任。
4、2008年11月24日，力晶半导体股份有限公司代表人林坤禧辞任。
5、2007年11月23日，英属维京群岛商吉兴国际有限公司改派代表人，由原李志豪改派为赵澎生。
6、2007年1月2日，华荣电线电缆股份有限公司改派代表人，由原王玉珍改派为林明祥。
7、2007年6月21日，许祐渊辞任。
8、2010年11月1日，英属维京群岛商吉兴国际有限公司改派代表人，由原赵澎生改派为林淑玲。
9、2013年7月2日，台聚投资股份有限公司改派代表人，由原叶德昌改派为黄雅意。
10、2017年3月17日，枫丹白露股份有限公司改派代表人，由原林进荣改派为吴南阳。

11、2020年6月22日，枫丹白露股份有限公司辞任生效，经同日补选新任董事为吴南阳。

12、2021年1月28日，武东星辞任。

13、2022年2月1日，华荣电线电缆股份有限公司改派代表人，由原林明祥改派为刘秀美。

14、根据合晶科技出具的说明，合晶科技自2015年第八届董事会开始采用独立董事候选人提名制，自2018年第九届董事会开始全面采用董事候选人提名制，为保障合晶科技董事会按时组建，自合晶科技采用董事候选人提名制以来，董事候选人最终由焦平海提名。在采用董事候选人提名制之前，董事候选人由合晶科技董事会建议名单后提交股东会选任。

根据合晶科技公开披露的年报及合晶科技出具的说明，合晶科技自成立以来，共召开176次董事会，表决情况如下：

| 期间 | 董事会届次 | 董事会会议召开次数 | 董事出席情况 | 表决情况 |
|-----------------------|-------|-----------|---|---------------------------------------|
| 1997/07/21-1997/11/03 | 第一届 | 5次 | 全体董事均出席或委托出席行使表决权 | 经出席董事表决通过 |
| 1997/11/04-2000/06/14 | 第二届 | 15次 | 7次会议全体董事均出席或委托出席行使表决权，8次会议部分董事未出席或行使表决权 | 经出席董事表决通过 |
| 2000/06/15-2003/06/29 | 第三届 | 18次 | 18次会议部分董事未出席或行使表决权 | 经出席董事表决通过 |
| 2003/06/30-2006/06/22 | 第四届 | 21次 | 1次会议全体董事均出席或委托出席行使表决权，20次会议部分董事未出席或行使表决权 | 经出席董事表决通过 |
| 2006/06/23-2009/06/18 | 第五届 | 29次 | 15次会议全体董事均出席或委托出席行使表决权，14次会议部分董事未出席或行使表决权 | 经出席董事表决通过 |
| 2009/06/19-2012/06/18 | 第六届 | 19次 | 16次会议全体董事均出席或委托出席行使表决权，3次会议部分董事未出席或行使表决权 | 一项议案暂缓审议 ^{注1} ，其余议案经出席董事表决通过 |
| 2012/06/19-2015/06/24 | 第七届 | 20次 | 全体董事均出席或委托出席行使表决权 | 经出席董事表决通过 |
| 2015/06/25-2018/06/26 | 第八届 | 18次 | 全体董事均出席或委托出席行使表决权 | 一项议案暂缓审议 ^{注2} ，其余议案经出席董事表决通过 |
| 2018/06/27-2021/07/22 | 第九届 | 18次 | 9次会议全体董事均出席或委托出席行使表决权，9次会议部分董事未出席或行使表决权 | 一项议案暂缓审议 ^{注3} ，其余议案经出席董事表决通过 |
| 2021/07/23-2024/07/22 | 第十届 | 13次 | 10次会议全体董事均出席或委托出席行使表决权，3次会议部分董事未出席或行使表决权 | 经出席董事表决通过 |

注：1、2010年11月12日，第六届第十次董事会审议《拟更改合晶科技股份有限公司园区分公司经理人案》时，该议案经董事会讨论未能达成共识，最终董事会同意暂缓审议，无具体投票情况。

2、2016年8月10日，第八届第十次董事会审议《订定独立董事车马费》时，该议案经董事会讨论未能达成共识，最终董事会同意暂缓审议，无具体投票情况。

3、2018年11月6日，第九届第三次董事会审议《修订本公司会计制度》时，该议案经董事会讨论未能达成共识，最终董事会同意暂缓审议，无具体投票情况。

根据合晶科技公司章程、董事会议事规范及中国台湾律师出具的法律意见书，合晶科技董事会行使决定公司的营运计划、订定或修正内部控制制度、内部控制制度有效性考核、财务、会计或内部稽核主管的任免等中国台湾相关法令、公司章程或董事会议事规范规定的职权。

董事决议任何事项时，每一董事有一表决权。董事会决议分为普通决议和特别决议，董事会作出普通决议，需经过半数董事出席，并经出席董事过半数同意通过；董事会作出特别决议，需经过三分之二以上董事出席，并由出席董事过半数同意通过。

历届董事会成员中，焦平海与焦生海为兄弟关系，自2015年6月起，焦生海不再任组合晶科技董事。根据焦平海出具的说明，除与焦生海为兄弟关系外，焦平海与合晶科技其他董事之间不存在亲属关系，也未达成一致行动协议或其他特殊利益安排。

合晶科技自设立以来召开的上述董事会均由过半数的董事出席或委托出席，焦平海所占席位未达到董事会普通决议或特别决议董事出席的最低要求；上述董事会审议的议案中存在因董事会讨论未能达成共识最终由董事会暂缓审议的议案，焦平海个人无法控制合晶科技董事会表决结果。

（3）当地法律法规相关规定

根据中国台湾律师出具的法律意见书，根据中国台湾公司法第369-2条，若一公司持有他公司有表决权之股份或出资额，超过他公司已发行有表决权之股份总数或资本总额半数者为控制公司，该他公司为从属公司；或若一公司直接或间接控制他公司之人事、财务或业务经营者亦为控制公司，该他公司为从属公司；及第369-3条，若一公司与他公司之执行业务股东或董事有半数以上相同者，或若一公司与他公司之已发行有表决权之股份总数或资本总额有半数以上为相同之股东持有或出资者，推定为有控制与从属关系。

根据中国台湾律师说明，上述规定主要用于判断公司与公司之间的控制关系，中国台湾地区法令无个人对公司控制关系的规定。

根据中国台湾律师出具的法律意见书，基于上述规定及合晶科技的前十大股东及其他股东持有股数与持股比例、公司日常经营运行资料等，最近三年，并无任何公司或个人对合晶科技构成中国台湾公司法规范之控制或共同控制。

综上，结合自合晶科技设立至今焦平海在经营管理中发挥的具体作用、合晶科技历任董事提名情况、合晶科技历次股东会及董事会的表决情况、当地法律法规相关规定，焦平海无法通过控制董事会进而控制合晶科技。

(二) 2023年3月24日，STIC重新修订章程的原因、修订前后主要条款对比情况，是否导致发行人控制权发生变更。STIC历次董事会构成及提名情况、各董事是否存在关联关系。结合历史上重大事项决策流程及结果形成过程，充分论证焦平海是否可以控制STIC股东会或董事会进而实际控制STIC

1、2023年3月24日，STIC重新修订章程的原因、修订前后主要条款对比情况，是否导致发行人控制权发生变更

根据STIC提供的股东大会会议事录、章程修订前后对照表及STIC出具的说明，出于优化STIC章程规则的角度考虑，根据开曼公司法及STIC实际情况，STIC于2023年3月24日对章程进行了修订。STIC本次章程修订内容主要包括增加董事任期、结合开曼公司法及公司实际情况完善少许条款表述（包括简化公司类型表述、删除发行无记名股票的条文）及修改股东大会表决方式等。

修订前后主要条款对比情况如下：

| 修订前条款 | 修订后条款 | 修订原因 |
|---|--|---|
| <p>8 If the Company is registered as an exempted company under Section 182 of the Companies Law(Revised), it shall not trade in the Cayman Islands with any person, firm or corporation except in furtherance of the business of the Company carried on outside the Cayman Islands, provided that nothing in this section shall be construed as to prevent the Company effecting and concluding contracts in the Cayman Islands, and exercising in the Cayman Islands all of its powers necessary for the carrying on of its business outside the Cayman Islands.</p> <p>译文：如本公司根据《公司法》（修订版）第182条注册为豁免公司，则除非是为了推进本公司在开曼群岛境外开展</p> | <p>8 The Company shall not trade in the Cayman Islands with any person, firm or corporation except in furtherance of the business of the Company carried on outside the Cayman Islands, provided that nothing in this section shall be construed as to prevent the Company effecting and concluding contracts in the Cayman Islands, and exercising in the Cayman Islands all of its powers necessary for the carrying on of its business outside the Cayman Islands.</p> <p>译文：除非是为了推进本公司在开曼群岛境外开展的业务，否则本公司不得在开曼群岛境内与任何个人、公司或法人团体进行交易，但前提是，本条不得解释为禁止本公司在开曼群岛境内实施和订立合同及在</p> | <p>章程提及若公司注册为豁免公司（Exempted）或一般公司（Ordinary）的规范，但本公司注册时即注册为豁免公司，现开曼公司法并无一般公司此一名词，既无区分之实益，亦徒增混淆，故修正。</p> |

| 修订前条款 | 修订后条款 | 修订原因 |
|--|--|---|
| <p>的业务，否则本公司不得在开曼群岛境内与任何个人、公司或法人团体进行交易，但前提是，本条不得解释为禁止本公司在开曼群岛境内实施和订立合同及在开曼群岛境内行使其在开曼群岛境外开展业务所必需的一切权力。</p> | <p>开曼群岛境内行使其在开曼群岛境外开展业务所必需的一切权力。</p> | |
| <p>17 If the Company is registered as an exempted company it may issue shares that are negotiable or in bearer form (hereinafter called Bearer Shares) or may exchange non-negotiable shares for Bearer Shares or vice versa, provided that all such shares are fully paid-up and non-assessable.</p> <p>译文：如本公司注册为豁免公司，其可以发行可流转或不记名形式的股份（以下简称“不记名股票”），或者可以用不可流转股份换取不记名股票，反之亦然，但前提是，所有该等股份均已缴足股款并且不可加缴。</p> | <p>17 The Company shall not issue shares that are negotiable or in bearer form.</p> <p>译文：本公司不得发行可流转或不记名形式的股票。</p> | <p>现开曼公司法已禁止发行无记名股份，且公司从未发行无记名股票，故删除发行无记名股票之条文。</p> |
| <p>82 At any general meeting a resolution put to the vote of the meeting shall be decided on a show of hands unless a poll is (before or on the declaration of the result of the show of hands) demanded</p> <p>(a) by the Chairman; or (b) by any member or members present in person or by proxy and representing not less than one tenth of the total voting rights of all the members having the right to vote at the meeting; or (c) by a member or members holding shares in the Company conferring a right to vote at the meeting being shares on which an aggregate sum has been paid up equal to not less than one tenth of the total sum paid up on all the shares conferring that right.</p> <p>译文：在任何股东大会上交由</p> | <p>71 At any general meeting a resolution put to the vote of the meeting shall only be decided on a poll. In the case of an equality of votes, the Chairman of the meeting shall be entitled to a casting vote.</p> <p>译文：在任何股东大会上交由会议表决的决议，只能以投票方式表决。如票数均等，会议主席应有权投决定票。</p> | <p>原章程规范股东会表决权行使方式得以一股东一表决权或一股一表决权，现修正为仅能以一股一表决权。</p> |

| 修订前条款 | 修订后条款 | 修订原因 |
|---|--|------------------------------|
| <p>会议表决的决议，应以举手方式表决，除非下列人士要求（在宣布举手表决的结果之时或之前）以投票方式表决</p> <p>(a)会议主席；或</p> <p>(b)占全体有权在该会议上表决的股东的总表决权不少于十分之一，并亲自出席或委派代表出席的任何一名或多名股东；或</p> <p>(c)持有授予在该会议上表决权利的本公司股份的一名或多名股东，而就该等股份已缴付的总款额相当于不少于授予该表决权的全部股份已缴总款额的十分之一。</p> | | |
| <p>124</p> <p>If the Company is registered as an Ordinary Company under the Law, all the Directors for the time being, howsoever appointed, shall retire from office at each annual general meeting and the Company shall elect Directors to serve on the Board of Directors until the close of the next annual general meeting of the Company or their earlier removal or resignation. A Director retiring at an annual general meeting shall retain office until the close of the meeting, and shall be eligible for re-election. Provided that a Director appointed to the office of Managing Director shall not, while holding that office, be subject to retirement.</p> <p>译文：如果本公司注册为《公司法》规定的普通公司，则当其时的全体董事（无论如何委任）均应在每一届年度股东大会上卸任，而本公司应选举董事加入董事会，直至本公司的下一届年度股东大会或董事被提前罢免或辞职为止。在年度股东大会上卸任的董事应继续任职，直至会议结束为止，并且应有资格再度当选。但前提是，获委任为常务董事的董事，在担任该职务期间不得卸任。</p> | <p>109</p> <p>Subject to these Articles and unless otherwise fixed by resolutions of Directors or resolutions of members approving the appointment of Director, each Director shall be appointed for a term of office of three (3) years and is eligible for re-election. If no election of new Directors is effected prior to the expiration of the term of office of existing Directors, the term of office of such existing Directors shall be extended until the time such Directors are re-elected or new Directors are duly elected and assume their office. The Company shall elect Directors to serve on the board of Directors until the end of their term of office or their earlier removal or resignation, provided that a Director appointed to the office of Managing Director shall not, while holding that office, be subject to retirement.</p> <p>译文：在符合本章程的前提下，除非批准董事任命的董事会决议或股东决议另有规定，否则每名董事的任期应为三（3）年并且有资格重新当选。如果在现任董事的任期届满前未选举出新任董事，则该等现任董事的任期应延长，直到该等董事重新当选或新任董事正</p> | <p>新增董事任期三年，及任期届满未改选之处理。</p> |

| 修订前条款 | 修订后条款 | 修订原因 |
|--|---|---|
| | <p>式选举产生并就职为止。本公司应选举董事加入董事会，直到其任期届满或被罢免或辞职（以较早发生者为准）为止，但前提是，获委任为常务董事的董事，在担任该职务期间不得卸任。</p> | |
| <p>125 The Directors may meet together (either within or without the Cayman Islands) for the despatch of business, adjourn, and otherwise regulate their meetings as they think fit provided that meetings of the Directors will be held at least once a quarter. Questions arising at any meeting shall be decided by a majority of votes. In case of an equality of votes, the Chairman shall have a second or casting vote. A Director may, and the Secretary on the requisition of a Director shall, at any time summon a meeting of the Directors.</p> <p>译文：董事可（在开曼群岛境内或境外）为了处理事务而召开会议、将会议延期或以其认为适当的方式管理其会议，但前提是，每个季度至少召开一次董事会议。在任何会议上产生的问题，应由过半数票决定。如票数均等，主席应有权投第二票或决定票。任何董事均可随时召集董事会议，而秘书应董事的请求，应随时召集董事会议。</p> | <p>110 The Directors may meet together (either within or without the Cayman Islands) for the despatch of business, adjourn, and otherwise regulate their meetings as they think fit. Questions arising at any meeting of Directors (including, without limitation, resolutions of Directors) shall be passed by a majority of votes at any meeting of Directors. In case of an equality of votes, the Chairman shall have a second or casting vote. A Director may, and the Secretary on the requisition of a Director shall, at any time summon a meeting of the Directors.</p> <p>译文：董事会可（在开曼群岛境内或境外）为了处理事务而召开会议、将会议延期或以其认为适当的方式管理其会议。在任何董事会会议上产生的问题（包括但不限于董事会决议），应在任何董事会会议上由过半数票通过。如票数均等，主席应有权投第二票或决定票。任何董事均可随时召集董事会会议，而秘书应董事的请求，应随时召集董事会会议。</p> | <p>删除董事会每季举行之规定。</p> |
| <p>128 The Directors may elect a Chairman of their meetings and determine the period for which he is to hold office; but if no such Chairman is elected, or if at any meeting the Chairman is not present within five minutes after the time appointed for holding the same, the Directors present may choose one of their number to be Chairman of the meeting.</p> | <p>113 The Directors may elect a Chairman of their meetings and determine the period for which he is to hold office, but if the Chairman is not present at any meeting of Directors within five minutes after the time appointed for such meeting, the other Directors present may choose any one of them to be Chairman of the meeting.</p> | <p>章程本意为若原本的董事会主席未出席，应由其他出席董事中选一人为会议主席，用字修正，避免混淆。</p> |

| 修订前条款 | 修订后条款 | 修订原因 |
|--|---|------|
| 译文：董事可选举一名董事会会议的主席，并决定其任期；但是，如果没有选举主席，或在任何会议上，主席在指定举行会议的时间之后五分钟内仍未出席，则出席的董事可在与会的董事中选出一人担任会议主席。 | 译文：董事会可选举一名董事会会议的主席，并决定其任期；但是，如果在任何董事会会议上，主席在指定举行该会议的时间之后五分钟内仍未出席，则出席的其他董事可在与会的董事中选出一人担任会议主席。 | |

本次修订涉及决议机制的内容包括：修订前，以召开股东大会方式批准拟议事项的，股东大会表决分为举手表决和以投票方式表决，以举手方式表决，每名亲自出席的股东均有一票投票权；以投票方式表决，每名股东就其所持有的每股股份均有一票投票权。修订后，不再保留举手表决方式，仅保留投票方式表决，明确以召开股东大会方式批准拟议事项的，股东大会表决仅以投票方式表决，每名股东就其所持有的每股股份均有一票投票权。

根据 STIC、WWIC 提供的股东名册及境外律师出具的法律意见书，STIC 本次章程修订前后，WWIC 持有 STIC 89.26%股份未发生变化，为 STIC 的控股股东未发生变化；合晶科技持有 WWIC 100%股份未发生变化，为 WWIC 的唯一股东未发生变化。上述决议机制的变更强化了合晶科技、WWIC 对 STIC 的控制权，不会导致合晶科技、WWIC 对 STIC 的控制权发生变更，亦不会导致发行人的控制权发生变更。

2、STIC 历次董事会构成及提名情况、各董事是否存在关联关系

根据 STIC 的章程，首任董事由组织章程大纲的签署人书面委任。股东通过普通决议可以委任任何人担任董事，可以按相同的方式罢免任何董事，并且可以按相同的方式委任另一人替代被罢免的董事。此外，董事会应有权力随时并不时委任任何人担任董事，以填补临时空缺或增加现有董事的名额，但董事的总人数（不包括候补董事）任何时候均不得因此超过章程规定的人数。

根据 STIC 提供的董事名册，STIC 历任董事任职情况如下表所示：

| 期间 | 董事席位 | 董事会构成 | |
|---------------------------|------|--------------------------------------|--------|
| | | 合晶科技推荐 | 其他股东推荐 |
| 1997年9月15日至 1997年9月15日 | 1名 | Richard W. Harris（初始认购人（subscriber）） | |
| 1997年9月16日至 1997年10月6日 | 1名 | 蔡南雄 | — |
| 1997年10月7日至 | 3名 | 蔡南雄、焦平海、许祐渊 | — |

| 期间 | 董事席位 | 董事会构成 | |
|------------------------|------|-------------------------------------|----------------------------------|
| | | 合晶科技推荐 | 其他股东推荐 |
| 2004年3月10日 | | | |
| 2004年3月11日至2006年10月24日 | 2名 | 焦平海、许祐渊 | — |
| 2006年10月25日至2007年5月17日 | 7名 | 焦平海、许祐渊、王泰元、焦生海、Jen-Wen, Chuang | Fang-Lin Lee (AVOF IV)、叶德昌(台聚投资) |
| 2007年5月18日至2007年8月8日 | 8名 | 焦平海、许祐渊、王泰元、焦生海、Jen-Wen, Chuang、谭文华 | Fang-Lin Lee (AVOF IV)、叶德昌(台聚投资) |
| 2007年8月9日至2008年11月10日 | 7名 | 焦平海、王泰元、焦生海、Jen-Wen, Chuang、Lu Li | Fang-Lin Lee (AVOF IV)、叶德昌(台聚投资) |
| 2008年11月11日至2012年5月17日 | 6名 | 焦平海、王泰元、焦生海、Jen-Wen, Chuang、Lu Li | 叶德昌(台聚投资) |
| 2012年5月18日至2013年7月17日 | 5名 | 焦平海、王泰元、焦生海、朱克苹 | 叶德昌(台聚投资) |
| 2013年7月18日至2015年12月9日 | 5名 | 焦平海、王泰元、焦生海、朱克苹 | 黄雅意(台聚投资) |
| 2015年12月10日至2023年3月24日 | 5名 | 焦平海、王泰元、焦生海、刘苏生 | 叶德昌(台聚投资) |
| 2023年3月25日至今 | 5名 | 焦平海、毛瑞源、焦生海、刘苏生 | 叶德昌(台聚投资) |

注：1、Asia Vest Opportunities Fund IV 简称 AVOF IV。

2、台聚投资股份有限公司(Usife Investment Co., Ltd.) 简称台聚投资。

根据 STIC 出具的说明，STIC 的多数董事席位由合晶科技推荐，除焦平海和焦生海为兄弟关系外，STIC 各董事之间不存在其他关联关系。

3、结合历史上重大事项决策流程及结果形成过程，充分论证焦平海是否可以控制 STIC 股东会或董事会进而实际控制 STIC

(1) STIC 董事会决策流程及表决结果

根据境外律师出具的境外法律意见书，STIC 为持股平台公司，无实际经营业务。根据 STIC 的章程规定，STIC 的日常运营等事项由董事会管理，董事会可支付公司的一切发起及注册开支，并且可行使相关法律或章程未规定应由股东大会行使的所有公司权力，但须受相关法律和章程及股东大会上规定的任何要求的约束。

根据 STIC 的章程，STIC 的董事会可以通过书面传签或召开董事会的方式批准拟议事项。以书面传签方式批准拟议事项的，董事会的书面决议需经 STIC 届时有权收到董事会会议通知的所有董事（包括替补董事）同意并签署；以召开董事会方式批准拟

议事项的，董事会会议最低出席人数应当由董事会决定。鉴于 STIC 董事会尚未规定董事会会议最低出席人数，并且目前董事会人数超过两名，STIC 的董事会会议最低出席人数应为两名。如果召开董事会方式批准拟议事项，则该拟议事项需经出席董事的过半数票数批准通过。如果票数均等，则董事会的会议主席有权投第二票或决定票。鉴于 STIC 董事会目前尚未选举其会议主席，因此董事会可以选举其成员中任何一位担任董事会会议的会议主席。

根据 STIC 提供的董事会会议记录，STIC 历史上董事会主要表决情况如下：

| 序号 | 日期 | 主要审议事项 | 会议方式 | 参与表决人员 | 表决情况 |
|----|------------|-----------------------------------|------|--|------------|
| 1 | 2000/05/30 | 变更注册代理人 | 书面传签 | 蔡南雄、焦平海、许祐渊 | 全体出席董事决议通过 |
| 2 | 2003/12/22 | 资本额内增资 | 书面传签 | 蔡南雄、焦平海、许祐渊 | 全体出席董事决议通过 |
| 3 | 2004/03/10 | 变更董事 | 书面传签 | 蔡南雄、焦平海、许祐渊 | 全体出席董事决议通过 |
| 4 | 2004/05/06 | 资本额内增资 | 书面传签 | 焦平海、许祐渊 | 全体出席董事决议通过 |
| 5 | 2004/12/15 | 变更股权 | 书面传签 | 焦平海、许祐渊 | 全体出席董事决议通过 |
| 6 | 2005/01/03 | 减资 | 书面传签 | 焦平海、许祐渊 | 全体出席董事决议通过 |
| 7 | 2005/01/31 | 变更股权 | 书面传签 | 焦平海、许祐渊 | 全体出席董事决议通过 |
| 8 | 2005/05/02 | 资本额内增资 | 书面传签 | 焦平海、许祐渊 | 全体出席董事决议通过 |
| 9 | 2005/11/29 | 资本额内增加发行 A 股、B 股 | 书面传签 | 焦平海、许祐渊 | 全体出席董事决议通过 |
| 10 | 2005/11/30 | 股票分割；股票分割重发 B 股；资本额内增加发行 B 股；变更股权 | 书面传签 | 焦平海、许祐渊 | 全体出席董事决议通过 |
| 11 | 2005/12/30 | 资本额内增加发行 B 股 | 书面传签 | 焦平海、许祐渊 | 全体出席董事决议通过 |
| 12 | 2006/10/24 | 变更董事 | 书面传签 | 焦平海、许祐渊 | 全体出席董事决议通过 |
| 13 | 2006/11/28 | 购回股份 | 书面传签 | 焦平海、许祐渊、Fang-Lin Lee、叶德昌、王泰元、焦生海、Jen-Wen, Chuang | 全体出席董事决议通过 |
| 14 | 2006/12/13 | 资本额内增加发行 B 股 | 召开 | 焦平海、许祐渊、Fang-Lin Lee、叶德昌、王泰元、焦生海、Jen-Wen, Chuang | 全体出席董事决议通过 |

| 序号 | 日期 | 主要审议事项 | 会议方式 | 参与表决人员 | 表决情况 |
|----|------------|-------------|------|--|------------|
| 15 | 2007/05/17 | 变更董事 | 书面传签 | 焦平海、许祐渊、Fang-Lin Lee、叶德昌、王泰元、焦生海、Jen-Wen, Chuang | 全体出席董事决议通过 |
| 16 | 2007/05/17 | 购回股份 | 书面传签 | 焦平海、许祐渊、Fang-Lin Lee、叶德昌、王泰元、焦生海、Jen-Wen, Chuang、谭文华 | 全体出席董事决议通过 |
| 17 | 2007/08/08 | 变更董事 | 书面传签 | 焦平海、许祐渊、Fang-Lin Lee、叶德昌、王泰元、焦生海、Jen-Wen, Chuang、谭文华 | 全体出席董事决议通过 |
| 18 | 2007/10/31 | 增资 | 书面传签 | 焦平海、Fang-Lin Lee、叶德昌、王泰元、焦生海、Jen-Wen, Chuang、Lu Li | 全体出席董事决议通过 |
| 19 | 2007/11/30 | 增资 | 书面传签 | 焦平海、Fang-Lin Lee、叶德昌、王泰元、焦生海、Jen-Wen, Chuang、Lu Li | 全体出席董事决议通过 |
| 20 | 2008/11/10 | 发行新股；变更董事 | 召开 | 焦平海、叶德昌、王泰元、焦生海 | 全体出席董事决议通过 |
| 21 | 2010/05/17 | 增资 | 召开 | 焦平海、叶德昌、王泰元、焦生海 | 全体出席董事决议通过 |
| 22 | 2011/10/31 | 股份转让 | 召开 | 焦平海、叶德昌、王泰元、焦生海 | 全体出席董事决议通过 |
| 23 | 2011/12/14 | 增资 | 召开 | 焦平海、叶德昌、王泰元、焦生海 | 全体出席董事决议通过 |
| 24 | 2012/09/14 | 增资 | 召开 | 焦平海、朱克苹、焦生海 | 全体出席董事决议通过 |
| 25 | 2013/07/17 | 变更董事 | 召开 | 焦平海、朱克苹、焦生海 | 全体出席董事决议通过 |
| 26 | 2015/12/09 | 变更董事 | 召开 | 焦平海、朱克苹、黄雅意、王泰元 | 全体出席董事决议通过 |
| 27 | 2017/03/14 | 股票遗失 | 召开 | 焦平海、焦生海、刘苏生 | 全体出席董事决议通过 |
| 28 | 2019/05/23 | 股份转让 | 召开 | 焦平海、叶德昌、刘苏生 | 全体出席董事决议通过 |
| 29 | 2019/12/26 | 上海合晶上市案 | 召开 | 焦平海、王泰元、焦生海、叶德昌、刘苏生 | 全体出席董事决议通过 |
| 30 | 2020/01/16 | 2019 经济实质通知 | 书面传签 | 焦平海、王泰元、焦生海、叶德昌、刘苏生 | 全体出席董事决议通过 |
| 31 | 2020/12/18 | 2020 经济实质通知 | 书面传签 | 焦平海、王泰元、焦生海、叶德昌、 | 全体出席董事决议通过 |

| 序号 | 日期 | 主要审议事项 | 会议方式 | 参与表决人员 | 表决情况 |
|----|------------|---|------|-----------------------------|----------------|
| | | | | 刘苏生 | |
| 32 | 2021/03/22 | 修改董事地址 | 书面传签 | 焦平海、王泰元、 焦生海、叶德昌、 刘苏生 | 全体出席董事决议 通过 |
| 33 | 2021/11/04 | 2021 经济实质通知 | 书面传签 | 焦平海、王泰元、 焦生海、叶德昌、 刘苏生 | 全体出席董事决议 通过 |
| 34 | 2022/03/23 | 上海合晶申请于 中国大陆之证券 交易所上市案 | 召开 | 焦平海、王泰元、 焦生海、叶德昌、 刘苏生 | 全体出席董事决议 通过 |
| 35 | 2022/08/10 | 股份转让 | 书面传签 | 焦平海、王泰元、 焦生海、叶德昌、 刘苏生 | 全体出席董事决议 通过 |
| 36 | 2022/09/29 | 盈余分配 | 召开 | 焦平海、叶德昌、 刘苏生 | 全体出席董事决议 通过 |
| 37 | 2022/11/04 | 上海合晶于上海 证券交易所科创板 申请上市案， 并拟出具承诺事 项 | 召开 | 焦平海、王泰元、 焦生海、叶德昌、 刘苏生 | 全体出席董事决议 通过 |
| 38 | 2022/11/15 | 2022 经济实质通知 | 书面传签 | 焦平海、王泰元、 焦生海、叶德昌、 刘苏生 | 全体出席董事决议 通过 |

注：STIC 于 1997 年 9 月 15 日设立，部分董事会会议文件因年份久远遗失。

根据焦平海出具的说明，焦平海作为 STIC 董事会成员之一，可以通过董事会参与日常运营等事项决策。除与焦生海存在兄弟关系外，其与 STIC 其他董事不存在一致行动关系，其单独不能作出董事会书面决议；其单独亦不能满足 STIC 召开董事会的董事最低出席人数要求，也无法实际控制 STIC 以召开董事会方式批准拟议事项的表决结果。

（2）STIC 股东大会决策流程及表决结果

根据 STIC 的章程，STIC 的股东有权批准修订公司章程、减少股本、选任董事等公司章程下规定的事项。股东层面需要批准事项可以通过书面传签或召开股东大会的方式召开。

以书面传签方式批准拟议事项的，该等书面决议（无论是普通决议还是特别决议）需经所有有权在股东大会上投票的股东签署以批准该等事项。

以召开股东大会方式批准拟议事项的，股东大会可以由董事会，或者于提出请求之日单独或合计持有不少于十分之一以上已发行股本数量的股东书面请求召集。股东大会需两名及以上股东出席方可召开。在 2023 年 3 月 24 日 STIC 章程修订前，股东大会

会表决分为举手表决和以投票方式表决，以举手方式表决，每名亲自出席的股东均有一票投票权；以投票方式表决，每名股东就其所持有的每股股份均有一票投票权。除非在宣布举手表决结果之时或之前有章程规定的人士要求以投票方式表决，股东大会一般采取举手表决形式表决。股东决议分为普通决议和特别决议。如果拟议事项拟通过在股东大会上获表决通过，普通决议所获的票数需不少于有权在股东大会上亲自表决或委派代表表决、或（如股东为公司）由其各自的正式授权代表表决的二分之一以上多数票通过；特别决议所获的票数需不少于有权在股东大会上亲自表决或委派代表表决、或（如股东为公司）由其各自的正式授权代表表决的至少三分之二以上多数票通过。如票数均等，股东大会会议的主席将有权投决定票。鉴于 STIC 目前董事会没有董事长，因此董事会可以选举其成员中任何一位担任股东大会的会议主席。

2023 年 3 月 24 日，STIC 修订章程，以召开股东大会方式批准拟议事项的，股东大会表决仅以投票方式表决，不再保留举手表决方式。

根据 STIC 提供的股东大会会议记录，STIC 历史上股东大会主要表决情况如下：

| 序号 | 日期 | 主要审议事项 | 会议方式 | 有表决权的股东 | 参与表决的股东 | 表决情况 |
|----|------------|--------------|------|--|--|------------|
| 1 | 2005/01/31 | 修改公司章程以及股票变更 | 书面传签 | WWIC (100%) | WWIC | 全体参与表决股东通过 |
| 2 | 2005/11/29 | 增加额定资本额 | 书面传签 | WWIC (100%) | WWIC | 全体参与表决股东通过 |
| 3 | 2005/11/30 | 股票分割 | 书面传签 | WWIC (100%) | WWIC | 全体参与表决股东通过 |
| 4 | 2006/10/11 | 修改公司章程 | 召开 | WWIC (64.74%)、GSI (2.52%)、SVI (7.21%)、APC (4.01%)、台聚投资 (3.21%)、HIC (2.24%)、PWIC (1.65%)、AVOF IV (14.42%) | WWIC、GSI、SVI、APC、台聚投资、HIC、PWIC、AVOF IV | 全体参与表决股东通过 |
| 5 | 2006/11/28 | 购回股份 | 书面传签 | WWIC (64.74%)、GSI (2.52%)、SVI (7.21%)、APC (4.01%)、台聚投资 (3.21%)、HIC (2.24%)、PWIC (1.65%)、AVOF IV (14.42%) | WWIC、GSI、SVI、APC、台聚投资、HIC、PWIC、AVOF IV | 全体参与表决股东通过 |
| 6 | 2008/10/30 | 增加资本额；变更 | 召开 | WWIC (57.70%)、GSI (2.25%)、SVI | WWIC、SEIL | 全体参与表决股东通过 |

| 序号 | 日期 | 主要审议事项 | 会议方式 | 有表决权的股东 | 参与表决的股东 | 表决情况 |
|----|------------|------------------|------|--|------------------------------------|------------|
| | | 公司章程 | | (6.43%)、APC (3.57%)、台聚投资 (2.86%)、HIC (2.00%)、PWIC (1.47%)、AVOF IV (12.85%)、PEC (1.02%)、SEIL (9.86%) | | |
| 7 | 2010/04/21 | 增加额定资本额 | 召开 | WWIC (75.66%)、GSI (1.86%)、SVI (5.31%)、APC (2.95%)、台聚投资 (2.36%)、HIC (1.65%)、PWIC (1.21%)、PEC (0.84%)、SEIL (8.15%) | WWIC、PWIC | 全体参与表决股东通过 |
| 8 | 2012/05/17 | 变更董事 | 召开 | WWIC (78.91%)、GSI (1.69%)、SVI (5.38%)、APC (2.99%)、台聚投资 (2.39%)、HIC (6.87%)、PWIC (1.23%)、PEC (0.56%) | WWIC、PWIC | 全体参与表决股东通过 |
| 9 | 2019/10/14 | 修改公司章程 | 书面传签 | WWIC (85.38%)、GSI (1.67%)、SVI (3.98%)、APC (2.21%)、台聚投资 (1.77%)、HIC (3.80%)、PWIC (0.82%)、PEC (0.37%) | WWIC、GSI、SVI、APC、台聚投资、HIC、PWIC、PEC | 全体参与表决股东通过 |
| 10 | 2023/03/24 | 修改公司章程；董事辞任；董事新任 | 召开 | WWIC (89.26%)、GSI (1.67%)、SVI (2.66%)、APC (2.21%)、台聚投资 (1.77%)、HIC (1.10%)、SAII (1.33%) | WWIC、GSI、APC、台聚投资、HIC | 全体参与表决股东通过 |

注：1、STIC 于 1997 年 9 月 15 日设立，部分股东大会会议文件因年份久远遗失。

2、根据 STIC 提供的股东大会会议记录，上述以召开股东大会方式批准拟议事项的，经全体参与表决股东通过，未明确记录具体表决方式。根据 STIC 的书面说明，上述以召开股东大会方式批准拟议事项的，股东大会表决以投票方式表决，未采取过举手方式表决。因所有议案经全体参与表决股东通过，以投票方式表决或以举手方式表决不影响股东大会决议结果。

3、释义：（1）Wafer Works Investment Corp.简称 WWIC；（2）Grand Sea Investments Limited 简称 GSI；（3）Seaqest Ventures Inc.简称 SVI；（4）APC (BVI) Holding Co., Ltd.简称 APC；（5）台聚投资股份有限公司（Usife Investment Co., Ltd.）简称台聚投资；（6）Hiramatsu International Corp.简称 HIC；（7）Powerteam Worldwide Investment Corp.简称 PWIC；（8）Asia Vest

Opportunities Fund IV 简称 AVOF IV；（9）Prosperity Electric Corporation 简称 PEC；（10）Solar Energy International Ltd.简称 SEIL；（11）Super Asia Invest Inc.简称 SAIL。

WWIC 持有 STIC 50% 以上股权，可以单独召集股东大会，控制股东大会以投票表决方式作出决议。

根据焦平海出具的说明，焦平海控制的 GSI 与 STIC 其他股东不存在一致行动关系，其单独不能作出全体股东书面决议；截至本补充法律意见书出具之日，GSI 持有 STIC 1.67% 股权，其单独无法召集股东大会，亦不能满足 STIC 召开股东大会的股东最低出席人数要求，无法实际控制 STIC 股东大会以举手表决方式表决议案的表决结果；GSI 持有 STIC 的股数较少，无法实际控制 STIC 股东大会以投票方式表决议案的表决结果。

综上，焦平海不存在通过控制 STIC 股东大会或董事会进而实际控制 STIC 的情况。

（三）焦平海、焦生海控制、投资或任职的公司情况，是否经营与发行人相同或相似的主营业务。综合上述情况，按照实质重于形式的原则，充分论证焦平海是否为发行人的实际控制人，是否通过实际控制人认定规避发行条件或者监管

1、焦平海、焦生海控制、投资或任职的公司情况，是否经营与发行人相同或相似的主营业务

根据焦平海、焦生海填写的调查表，并经本所律师公开核查，截至前述文件出具之日，除焦平海任职上海合晶及上海晶盟董事外，焦平海和焦生海控制、投资或任职的其他公司情况如下表所示，该等公司不存在经营与发行人相同或相似的主营业务：

| 姓名 | 企业名称 | 是否控制 | 持股比例 | 任职情况 | 与发行人的关系 | 主营业务 |
|-----|------------|------|-------|---------|-----------|--------------------|
| 焦平海 | 合晶科技 | 否 | 2.23% | 董事长、执行长 | 发行人间接控股股东 | 半导体硅抛光片的研发、生产和销售 |
| | WWIC | 否 | 间接持股 | 董事 | 发行人间接控股股东 | 投资控股 |
| | STIC | 否 | 间接持股 | 董事 | 发行人控股股东 | 投资控股 |
| | 美国汉崧 | 否 | 间接持股 | 执行长 | 合晶科技控制的公司 | 半导体硅抛光片的销售 |
| | 晶材科技股份有限公司 | 否 | 间接持股 | 董事长 | 合晶科技控制的公司 | 电子材料零售贸易、设计等经营晶圆制造 |

| 姓名 | 企业名称 | 是否控制 | 持股比例 | 任职情况 | 与发行人的关系 | 主营业务 |
|-----|---------------------------------|------|--------|----------|-----------|--------------------|
| | Wafermaster Investment Corp. | 否 | 间接持股 | 董事 | 合晶科技控制的公司 | 投资控股 |
| | 锐正有限公司 | 否 | 间接持股 | 董事 | 合晶科技控制的公司 | 国际贸易 |
| | Grand Sea Investments Limited | 是 | 100% | / | / | 投资控股 |
| | 伟海投资有限公司 | 是 | 100% | 董事 | / | 一般投资 |
| | 阳光能源控股有限公司 | 否 | 0.59% | / | / | 太阳能单晶硅棒/硅片、光伏组件制造等 |
| | 郑州兴晶旺 | 否 | 76.69% | / | 发行人股东 | 企业管理咨询 |
| 焦生海 | 美国绿捷 | 是 | 100% | 董事、首席执行官 | 发行人股东 | 一般投资 |
| | 盛美上海 | 否 | / | 董事 | 发行人股东 | 半导体专用设备的研发、生产和销售 |
| | STIC | 否 | 间接持股 | 董事 | 发行人控股股东 | 投资控股 |
| | Sycamore Management Corporation | 否 | / | 管理合伙人 | / | 财务投资 |
| | 合晶科技 | 否 | 0.007% | / | 发行人间接控股股东 | 半导体硅抛光片的研发、生产和销售 |

根据发行人说明，报告期内，发行人与上述焦平海、焦生海控制、任职的企业之间不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、综合上述情况，按照实质重于形式的原则，充分论证焦平海是否为发行人的实际控制人，是否通过实际控制人认定规避发行条件或者监管

结合本补充法律意见书之“一、《第二轮问询函》第1题（一）”至“一、《第二轮问询函》第1题（三）”的回复情况：

焦平海无法实际控制合晶科技股东会或董事会，不存在通过控制股东会或董事会进而控制合晶科技的情况；焦平海不存在通过控制 STIC 股东大会或董事会进而实际控制 STIC 的情况；除焦平海任职上海合晶及上海晶盟董事外，焦平海和焦生海控制、投资或任职的公司不存在经营与发行人相同或相似的主营业务的情形，发行人不存在通过认定无实际控制人规避同业竞争的情形。

根据焦平海出具的承诺，最近三年内，其不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

综上，按照实质重于形式的原则，焦平海不是发行人的实际控制人，不存在通过认定无实际控制人规避发行条件或监管的情形。

焦平海已出具《关于不谋求控制权的承诺函》，承诺“不以委托、征集投票权、协议、合作、关联关系、一致行动关系或其他任何方式谋求上海合晶的实际控制人地位，不会联合上海合晶的其他股东及其间接股东通过任何方式谋求上海合晶的实际控制人地位，且不会协助或促使上海合晶的其他股东及其间接股东通过任何方式谋求上海合晶的实际控制人地位”。

（四）核查程序和核查意见

针对上述事项，本所律师执行了以下主要核查程序：

- 1、查阅了合晶科技自设立以来的股东会议事录及公开披露的年报；
- 2、查阅了合晶科技提供的股东名册、董事持股表、公司章程、股东会议事规则、董事会议事规范、分层负责授权表等公司治理制度及中国台湾律师出具的法律意见书及回复邮件；
- 3、查阅了 STIC 提供的 2023 年 3 月 24 日重新修订前后的章程、章程修订前后对照表、股东大会会议事录，并取得了 STIC 出具的书面说明；
- 4、查阅了北京涵可译信息技术有限公司对 STIC 2023 年 3 月 24 日修订章程前后的章程的译文；
- 5、查阅了 STIC 提供的股东名册、董事名册及境外律师出具的境外法律意见书；
- 6、查阅了 STIC 提供的董事会会议记录和股东大会会议记录；
- 7、查阅了焦平海、焦生海填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》；
- 8、通过公开检索查询焦平海、焦生海控制、投资或任职的公司情况；
- 9、访谈了焦平海，并取得了焦平海出具的书面说明；

10、查阅了焦平海出具的《关于不谋求控制权的承诺函》；

11、取得了合晶科技出具的书面说明。

经核查，本所律师认为：

1、结合自合晶科技设立至今焦平海在经营管理中发挥的具体作用、合晶科技历任董事提名情况、合晶科技历次股东会及董事会的表决情况、当地法律法规相关规定，焦平海不能实质控制合晶科技董事会，无法通过控制董事会进而控制合晶科技；

2、STIC 于 2023 年 3 月 24 日重新修订章程不会导致发行人控制权发生变更；除焦平海和焦生海为兄弟关系外，STIC 各董事之间不存在其他关联关系；结合 STIC 历史上重大事项决策流程及结果形成过程，焦平海不存在通过控制 STIC 股东大会或董事会进而实际控制 STIC 的情况；

3、除焦平海任职上海合晶及上海晶盟董事外，焦平海和焦生海控制、投资或任职的公司不存在经营与发行人相同或相似的主营业务的情形；综合上述情况，按照实质重于形式的原则，焦平海不是发行人的实际控制人，发行人不存在通过认定无实际控制人规避发行条件或监管的情形。

（五）通过核查发行人及其控股股东/间接控股股东的公司章程、协议或者其他安排以及股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议结果、董事提名和任命等）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及经营管理的实际运作情况等，说明核查手段、核查方式、核查结论，对发行人实际控制人认定发表明确意见

1、发行人的公司章程、协议或者其他安排以及股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议结果、董事提名和任命等）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及经营管理的实际运作情况

发行人于 1994 年 12 月 1 日设立。根据发行人提供的工商档案、股东大会、董事会、监事会会议文件等，自发行人设立起，发行人的公司章程、协议或者其他安排以及股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议结果、董事提名和任命等）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及经营管理的实际运作情况可以分为如下阶段：

| 序号 | 期间 | 阶段 | 说明 |
|----|-------------------------|------------|---|
| 1 | 1994 年 12 月设立至 2014 年 3 | 董事会为最高权力机构 | 1994 年 12 月设立至 2007 年 9 月第六次股权转让，发行人为中外合资经营企业，根据当时有 |

| 序号 | 期间 | 阶段 | 说明 |
|----|---------------------------------|-------------------------|---|
| | 月 | | 效的《中华人民共和国中外合资经营企业法》《中华人民共和国中外合资经营企业法实施条例》要求，董事会是合营企业的最高权力机构。 2007年9月第六次股权转让至2014年3月，发行人由唯一股东STIC全资持有，公司章程规定以董事会为最高权力机构。 |
| 2 | 2014年3月至2016年11月第五次增资 | 唯一股东依据公司章程行使职权，董事会对股东负责 | 本阶段，公司章程规定唯一股东依据公司章程行使职权，董事会对股东负责。 |
| 3 | 2016年11月第五次增资至2017年2月第七次增资 | 股东会为最高权力机构 | 本阶段，发行人为台港澳与外国投资者合资企业，章程规定股东会为最高权力机构。 |
| 4 | 2017年2月第七次增资至2019年12月整体变更设立股份公司 | 董事会为最高权力机构 | 本阶段，发行人为中外合资经营企业，根据当时有效的《中华人民共和国中外合资经营企业法》《中华人民共和国中外合资经营企业法实施条例》要求，董事会是合营企业的最高权力机构。 |
| 5 | 2019年12月整体变更设立股份公司至今 | 股东大会为公司的权力机构，董事会对股东大会负责 | 本阶段，公司整体变更设立为股份有限公司，股东大会为公司的权力机构，董事会对股东大会负责，建立了由股东大会、董事会、监事会、独立董事、总经理等机构和人员组成的内部治理机构。 |

各阶段具体情况如下：

(1) 1994年12月设立至2014年3月，董事会为最高权力机构

①公司章程

根据发行人前身届时有有效的《公司章程》规定，公司设立董事会，董事会为公司最高权力机构。董事会人数如《公司章程》规定，股东有权委派董事。

自1994年12月设立至2007年9月第六次股权转让，董事会会议应至少有三分之二以上董事出席方能举行。董事会审议公司章程的修改、决定企业的增资、调整投资比例、决定企业的中断、终止、延长或解散、企业与其他经济组织的合并的事项须经全体董事出席，并经出席会议的全体董事（包括代理人）一致同意方可通过；董事会审议决定企业的长远发展规划的年度的经营计划、审批总经理提出的年度工作报告、财务预算和年度会计报告、决定企业利润分配方案和企业的发展基金、储备基金及职工的奖励、福利基金的比例、任命和解除企业高级管理人员、决定企业高级职员的工资福利待遇的事项须经全体董事出席，出席董事三分之二董事同意方可通过。

自 2007 年 9 月第六次股权转让至 2014 年 3 月，董事会审议公司章程的修改、公司的终止解散、公司注册资本的调整、公司的分立及与其他经济组织的合并以及董事会认为须由董事一致通过的事项须经全体董事一致通过；其他事项采取简单多数通过决定。

根据发行人前身届时有有效的《公司章程》规定，自 1994 年 12 月 1 日至 2007 年 9 月 27 日，总理由董事会聘请推荐，总经理直接对董事会负责，执行董事会各项决议，组织和领导合营公司的日常生产、技术的经营管理工作。自 2007 年 9 月 28 日至 2014 年 3 月 18 日，合晶有限实行董事会领导下的总经理负责制，总经理、厂长由董事会聘任，总经理直接对董事会负责，执行董事会各项决议，组织和领导公司的全面工作，厂长协助总经理负责公司生产工作。

②协议或其他安排

本阶段，股东之间签署的《合作合同》《合资合同》等仅约定了公司经营运作以及中外股东之间的责任承担、利润分配和亏损分担，不影响发行人控制权或实际控制人的认定。

③股东大会、董事会、监事会及发行人经营管理的实际运作情况

本阶段，公司未设股东会。董事会为公司最高权力机构。根据目前公司实际存档的董事会记录，该等董事会实际运作情况如下：

| 序号 | 召开日期 | 应出席董事及其委派股东 | 出席董事占比 | 表决情况 |
|----|------------|--|--------|-----------------|
| 1 | 1996/05/30 | 马克勤（董事长）、焦平海、姚保纲、汪国祥、庄仁文、谢武雄 | 100% | 出席会议的董事一致通过全部议案 |
| 2 | 1999/10/18 | 马克勤（董事长）、焦平海、姚保纲、汪国祥、庄仁文 | 100% | 出席会议的董事一致通过全部议案 |
| 3 | 2000/01/25 | | | |
| 4 | 2000/02/10 | 王能训、郁子冲、孙小安、马克勤、朱秋声、焦平海、王泰元、庄仁文 | 100% | 出席会议的董事一致通过全部议案 |
| 5 | 2000/06/25 | 上海跃龙：马克勤（董事长）、王能训、朱秋声、郁子冲、孙小安 | 100% | 出席会议的董事一致通过全部议案 |
| 6 | 2002/09 | 美国汉崧：焦平海、林民生 Suntek 公司：王泰元（副董事长） | | |
| 7 | 2003/03 | 上海跃龙：马克勤（董事长）、王能训、朱秋声、郁子冲、孙小安 美国汉崧：焦平海、林民生、 | 100% | 出席会议的董事一致通过全部议案 |

| 序号 | 召开日期 | 应出席董事及其委派股东 | 出席董事占比 | 表决情况 |
|----|------------|--|---------------|-----------------|
| | | 王泰元 | | |
| 8 | 2003/12/08 | 上海跃龙：马克勤（董事长）、王能训、朱秋声、郁子冲、孙小安 STIC：焦平海、林民生、王泰元 | 87.5%（林民生未出席） | 出席会议的董事一致通过全部议案 |
| 9 | 2003/12/10 | 上海有色新材料：马克勤（董事长）、王能训、朱秋声、郁子冲、孙小安 STIC：焦平海、林民生、王泰元 | | |
| 10 | 2004/02/08 | STIC：焦平海（董事长）、蔡南雄、陈春霖、许祐渊、郁子冲 上海有色新材料：朱津秋（副董事长）、刘苏生 | 100% | 出席会议的董事一致通过全部议案 |
| 11 | 2005/01/28 | STIC：焦平海（董事长）、蔡南雄、陶炆、许祐渊、郁子冲 上海有色新材料：朱津秋、刘苏生 | 100% | 出席会议的董事一致通过全部议案 |
| 12 | 2005/04/11 | | | |
| 13 | 2007/07/10 | STIC：焦平海、吴克智（董事长）、蔡南雄、许祐渊、郁子冲 上海有色新材料：朱津秋、刘苏生 | 100% | 出席会议的董事一致通过全部议案 |
| 14 | 2007/10/12 | STIC：焦平海、蔡南雄、吴克智（董事长）、郁子冲、刘苏生、古桓熙 | 100% | 出席会议的董事一致通过全部议案 |
| 15 | 2008/01/25 | | | |
| 16 | 2014/03/18 | STIC：焦平海、蔡南雄、马克勤（董事长）、郁子冲、刘苏生、古桓熙 | 100% | 出席会议的董事一致通过全部议案 |

根据 2000 年 6 月 25 日上海晶华股东会议记录及第二届第一次董监事会会议记录，上海跃龙委派朱鼎、蔡韧、沈建华为公司监事，美国汉崧委派庄仁文为公司监事，其中监事长为朱鼎。

基于上述，本阶段，董事会为公司最高权力机构，决定公司的重大事项，自 2004 年 6 月起，STIC 持有公司 50% 以上股权，且能够决定公司董事会三分之二以上成员选任，有权提名公司总经理，为公司控股股东。

(2) 2014 年 3 月至 2016 年 11 月第五次增资，唯一股东依据公司章程行使职权，董事会对股东负责

① 公司章程

根据合晶有限《公司章程》规定，合晶有限唯一股东依据章程行使职权。合晶有限设董事会，董事会由五名董事组成，对股东负责。董事会作出决定的事项须由二分之一以上董事表决通过方为有效。合晶有限不设监事会，设监事一人，由股东任免。

根据合晶有限《公司章程》规定，合晶有限实行董事会领导下的总经理负责制，总理由董事会聘任，总经理直接对董事会负责，执行董事会各项决议，组织和领导公司的全面工作。

②协议或其他安排

本阶段，STIC 为合晶有限唯一股东，不存在影响控制权或实际控制人认定的协议或者其他安排。

③股东大会、董事会、监事会及发行人经营管理的实际运作情况

本阶段，STIC 为合晶有限的唯一股东，决定公司重大事项。

2016 年 5 月 25 日，STIC 作为合晶有限唯一股东，作出股东决定，为整合公司及公司控股子公司扬州合晶在中国境内的业务，拟对扬州合晶进行重组。

本阶段，合晶有限董事会由五名董事组成，由股东任免，董事会成员为马克勤、焦平海、蔡南雄、郁子冲、刘苏生；合晶有限设监事一人，由股东任免，监事为古桓熙。

基于上述，本阶段，STIC 作为合晶有限唯一股东，可以决定公司董事、监事的任免，为公司的唯一股东。

(3) 2016 年 11 月第五次增资至 2017 年 2 月第七次增资，股东会为最高权力机构

①公司章程

根据合晶有限《公司章程》规定，合晶有限股东会为公司最高权力机构，由全体股东组成。股东会会议作出修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式的决议，须经代表三分之二以上表决权的股东通过。股东会就前述规定事项外的其他事项作出决议仅需经代表二分之一以上表决权的股东通过。

合晶有限设董事会，董事会由五名董事组成，由股东会任免，对股东会负责。董事会会议应至少有三分之二以上董事出席方能举行。董事会对所议事项作出的决定由

二分之一以上的董事表决通过方为有效。

合晶有限不设监事会，设监事一人，由股东会任免。

根据合晶有限《公司章程》规定，合晶有限实行董事会领导下的总经理负责制，总理由董事会聘任，总经理直接对董事会负责，执行董事会各项决议，组织和领导公司的全面工作。

②协议或其他安排

2016年，STIC、美国绿捷、荣冠投资、合晶有限及扬州合晶共同签署《关于上海合晶硅材料有限公司之股权出资（暨增资）协议》；2016年11月1日，STIC、美国绿捷、荣冠投资及上海晶盟共同签署《关于上海合晶硅材料有限公司之股权出资（暨增资）协议》。上述协议约定了合晶有限对扬州合晶和上海晶盟的重组事项，不影响发行人控制权或实际控制人的认定。

③股东大会、董事会、监事会及发行人经营管理的实际运作情况

本阶段，股东会实际运作情况如下：

| 序号 | 召开日期 | 应出席股东 | 出席股东占比 | 表决情况 |
|----|------------|----------------|--------|-----------------|
| 1 | 2016/11/01 | STIC、美国绿捷、荣冠投资 | 100% | 出席会议的股东一致通过全部决议 |
| 2 | 2016/12/18 | | | |

2016年11月1日，STIC、美国绿捷、荣冠投资作出股东会决议，公司董事会成员和监事均不发生变化。

基于上述，本阶段，股东会为最高权力机构，STIC作为公司持股90%以上的股东，通过股东会可以决定公司的重大事项，能够通过股东会决定公司董事和监事任免，为合晶有限控股股东。

(4) 2017年2月第七次增资至2019年12月整体变更设立股份公司，董事会为最高权力机构

①公司章程

根据合晶有限《公司章程》规定，合晶有限设立董事会，董事会为公司最高权力机构，董事会由五名董事组成，其中STIC、美国绿捷及荣冠投资有权共同委派三名董事，兴港融创有权委派两名董事，董事会会议应至少有三分之二以上董事出席方能举行。

董事会审议修改公司章程、注册资本或投资总额的增加或减少、公司与任何其它法律实体的合并、分立、终止或解散、清算程序和原则、公司组织形式的任何变更、发行公司债券、超过人民币壹仟万元融资事项、宣派或支付股息红利后或其他分红以及决定储备基金及企业发展基金的提取比例、人民币伍佰万元以上的对外投资、出借款项等涉及投资方重大利益的重大事项须经出席会议的全体董事（包括代理人）一致同意方可通过；除涉及公司投资方重大利益的重大事项外，其他事项的董事会决议须经出席正式召开的董事会会议的全体董事（包括代理人）的过半数通过即生效。

根据合晶有限《公司章程》规定，合晶有限不设监事会，设两名监事，其中 STIC、美国绿捷及荣冠投资有权共同委派一名监事，兴港融创有权委派一名监事。

根据合晶有限《公司章程》规定，合晶有限实行董事会领导下的总经理负责制，公司总经理由 STIC 提名并由董事会选举任命，总经理直接对董事会负责，执行董事会各项决议，组织和领导公司的全面工作。

②协议或其他安排

本阶段，根据股东签署的增资扩股协议、合资经营合同等，合晶有限全体股东于 2019 年 9 月 18 日签署的《上海合晶硅材料有限公司合资经营合同》约定了兴港融创、中电中金、厦门联和、厦门金创享有的优先购买权、反稀释权等特殊股东权利事项，上述特殊权利已自 2020 年 3 月 4 日起终止，即使发行人在合格申报后未能完成合格上市，前述该等条款项下的权利亦不再恢复。上述协议及条款不影响发行人控制权或实际控制人的认定。

③股东大会、董事会、监事会及发行人经营管理的实际运作情况

合晶有限未设股东会，董事会为公司最高权力机构。合晶有限董事会由五名董事组成，其中三名系由 STIC、美国绿捷及荣冠投资共同委派，两名系由兴港融创委派。董事会实际运作情况如下：

| 序号 | 召开日期 | 应出席董事及其委派股东 | 出席董事占比 | 表决情况 |
|----|------------|---|--------|-----------------|
| 1 | 2017/02/16 | STIC、美国绿捷及荣冠投资：刘苏生、焦平海、郁子冲 兴港融创：杨鹏、铁丹丹 | 100% | 出席会议的董事一致通过全部议案 |
| 2 | 2017/07/20 | | | |
| 3 | 2017/07/20 | | | |
| 4 | 2017/07/31 | | | |
| 5 | 2017/09/01 | | | |

| 序号 | 召开日期 | 应出席董事及其委派股东 | 出席董事占比 | 表决情况 |
|----|------------|---|--------|-----------------|
| 6 | 2017/09/15 | | | |
| 7 | 2017/10/25 | | | |
| 8 | 2017/11/28 | | | |
| 9 | 2018/02/09 | | | |
| 10 | 2018/02/12 | | | |
| 11 | 2018/02/28 | | | |
| 12 | 2018/03/22 | | | |
| 13 | 2018/04/12 | | | |
| 14 | 2018/04/27 | | | |
| 15 | 2018/05/08 | | | |
| 16 | 2018/05/25 | | | |
| 17 | 2018/05/31 | | | |
| 18 | 2018/08/01 | | | |
| 19 | 2018/08/01 | | | |
| 20 | 2018/09/20 | | | |
| 21 | 2018/09/28 | | | |
| 22 | 2018/10/09 | STIC、美国绿捷及荣冠投资：刘苏生、焦平海、郁子冲 兴港融创：廖琼、余经纬 | 100% | 出席会议的董事一致通过全部议案 |
| 23 | 2018/10/18 | | | |
| 24 | 2018/12/27 | | | |
| 25 | 2019/01/22 | | | |
| 26 | 2019/02/14 | | | |
| 27 | 2019/03/29 | | | |
| 28 | 2019/04/18 | | | |
| 29 | 2019/06/20 | | | |
| 30 | 2019/06/28 | | | |
| 31 | 2019/08/14 | STIC、美国绿捷及荣冠投资：刘苏生、焦平海、纪明义 兴港融创：廖琼、余经纬 | 100% | 出席会议的董事一致通过全部议案 |
| 32 | 2019/09/11 | | | |
| 33 | 2019/09/30 | | | |
| 34 | 2019/10/15 | | | |
| 35 | 2019/11/02 | | | |
| 36 | 2019/11/18 | | | |

合晶有限未设监事会，2017年2月15日，STIC、美国绿捷及荣冠投资共同委派叶德昌为公司监事，兴港融创委派陈晓敏为公司监事。

2017年2月16日，合晶有限召开董事会任命刘苏生为总经理；2019年6月28日，合晶有限召开董事会，会议决议刘苏生辞任合晶有限总经理，由陈春霖担任合晶有限总经理。刘苏生、陈春霖均由STIC提名，总经理任职期间对董事会负责，执行董事会各项决议，组织和领导公司的全面工作。

基于上述，本阶段，董事会为公司最高权力机构，决定公司的重大事项，STIC持有公司50%以上股权，能够决定公司董事会半数以上成员选任，有权提名公司总经理，为公司控股股东。

(5) 2019年12月整体变更设立股份公司至今，股东大会为公司的权力机构，董事会对股东大会负责

①公司章程

根据发行人《公司章程》规定，股东大会普通决议应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过，股东大会作出特别决议应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过，股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

根据发行人《公司章程》规定，董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。董事会决议的表决，实行一人一票。

根据发行人《公司章程》规定，公司监事会由三名监事组成，其中职工代表监事的比例不低于三分之一。监事会决议应当经半数以上监事通过。

根据发行人《公司章程》规定，公司设总经理1名，由董事会聘任或解聘。公司可以设副总经理，由总经理提名，并由董事会聘任或解聘。公司设财务总监1名，由董事会聘任或解聘。公司设董事会秘书，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件的保管以及公司股东资料的管理等事宜。

②协议或其他安排

根据上海合晶、STIC、美国绿捷、荣冠投资、中电中金、厦门金创、厦门联和于2020年6月12日签署的《终止协议》、发行人股东填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》及发行人股东出具的确认，原2019年9月18日合晶有限与股东签署的《上海合晶硅材料有限公司合资经营合同》等约定的合格上

市之前兴港融创、投资人享有的优先购买权、随售权、优先认购权，投资人的强制出售权、反稀释权、知情权等特殊权利均已自 2020 年 3 月 4 日起终止，即使发行人在合格申报后未能完成合格上市，前述该等条款项下的权利亦不再恢复。除上述协议外，发行人股东与发行人或发行人其他股东之间不存在股东权利特殊协议或安排。

③股东大会、董事会、监事会及发行人经营管理的实际运作情况

发行人发起设立后，发行人历次股东大会、董事会、监事会及发行人经营管理的实际运作情况如下：

A、股东大会

2019 年 12 月，发行人整体变更设立股份公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|-----------|--------------------|------------|
| STIC | 319,624,122 | 56.7469 |
| 美国绿捷 | 5,607,389 | 0.9956 |
| 荣冠投资 | 4,587,864 | 0.8145 |
| 兴港融创 | 198,737,316 | 35.2843 |
| 中电中金 | 16,227,618 | 2.8811 |
| 厦门联和 | 7,881,986 | 1.3994 |
| 厦门金创 | 3,709,170 | 0.6585 |
| 上海聚芯晶 | 1,464,651 | 0.2600 |
| 上海海铸晶 | 850,892 | 0.1511 |
| 上海安之微 | 87,182 | 0.0155 |
| 上海海崧兴 | 38,360 | 0.0068 |
| 郑州兴晶旺 | 3,883,068 | 0.6894 |
| 郑州兴芯旺 | 197,030 | 0.0350 |
| 扬州芯晶阳 | 348,726 | 0.0619 |
| 合计 | 563,245,374 | 100 |

2021 年 11 月，发行人增资完成后股权结构如下：

| 股东名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|-------|-------------|---------|
| STIC | 319,624,122 | 53.6413 |
| 美国绿捷 | 5,607,389 | 0.9411 |
| 荣冠投资 | 4,587,864 | 0.7700 |
| 兴港融创 | 198,737,316 | 33.3533 |
| 中电中金 | 21,415,404 | 3.5941 |
| 厦门联和 | 7,881,986 | 1.3228 |
| 厦门金创 | 3,709,170 | 0.6225 |
| 上海聚芯晶 | 1,464,651 | 0.2458 |
| 上海海铸晶 | 850,892 | 0.1428 |
| 上海安之微 | 87,182 | 0.0146 |
| 上海海崧兴 | 38,360 | 0.0064 |
| 郑州兴晶旺 | 3,883,068 | 0.6517 |
| 郑州兴芯旺 | 197,030 | 0.0331 |

| 股东名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|-----------|--------------------|------------|
| 扬州芯晶阳 | 348,726 | 0.0585 |
| 厦门联和二期 | 7,411,123 | 1.2438 |
| 双百贤才 | 2,964,449 | 0.4975 |
| 瀚思博投 | 1,482,225 | 0.2488 |
| 华虹虹芯 | 4,446,674 | 0.7463 |
| 上海盛雍 | 2,964,449 | 0.4975 |
| 深圳众晶 | 1,482,225 | 0.2488 |
| 比亚迪 | 5,135,908 | 0.8619 |
| 创启开盈 | 51,878 | 0.0087 |
| 盛美上海 | 1,482,225 | 0.2488 |
| 合计 | 595,854,316 | 100 |

2019年12月整体变更设立股份公司至今，发行人共召开了12次股东大会会议，历次股东大会经全体股东出席，相关议案经现场出席的有表决权股东审议通过，STIC持有的股份占股份有限公司股本总额50%以上，结合章程规定，STIC可以实际支配发行人股东大会作出决议，为发行人控股股东。

B、董事会

2019年12月整体变更设立股份公司至2020年3月3日，发行人的董事会成员为6人，具体情况如下：

| 序号 | 姓名 | 职位 | 提名人 |
|----|-----|-----|----------------|
| 1 | 刘苏生 | 董事长 | STIC、美国绿捷、荣冠投资 |
| 2 | 焦平海 | 董事 | STIC、美国绿捷、荣冠投资 |
| 3 | 邵中和 | 董事 | STIC、美国绿捷、荣冠投资 |
| 4 | 纪明义 | 董事 | STIC、美国绿捷、荣冠投资 |
| 5 | 廖琼 | 董事 | 兴港融创 |
| 6 | 余经纬 | 董事 | 兴港融创 |

2020年3月4日至2022年6月27日，发行人的董事会成员为9人，具体情况如下：

| 序号 | 姓名 | 职位 | 提名人 |
|----|-----|-----|----------------|
| 1 | 刘苏生 | 董事长 | STIC、美国绿捷、荣冠投资 |
| 2 | 焦平海 | 董事 | STIC、美国绿捷、荣冠投资 |
| 3 | 邵中和 | 董事 | STIC、美国绿捷、荣冠投资 |
| 4 | 纪明义 | 董事 | STIC、美国绿捷、荣冠投资 |
| 5 | 廖琼 | 董事 | 兴港融创 |
| 6 | 余经纬 | 董事 | 兴港融创 |

| 序号 | 姓名 | 职位 | 提名人 |
|----|-----|------|----------------|
| 7 | 邓泗堂 | 独立董事 | STIC 推荐, 董事会提名 |
| 8 | 彭协如 | 独立董事 | STIC 推荐, 董事会提名 |
| 9 | 郝秀琴 | 独立董事 | 兴港融创推荐, 董事会提名 |

注: 1、2020年7月3日, 郝秀琴因校内工作原因向发行人递交辞职函。因郝秀琴辞任独立董事, 根据兴港融创推荐, 发行人董事会提名徐征作为发行人独立董事候选人, 经发行人于2020年8月4日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过。

2、2022年3月31日, 发行人董事纪明义因个人原因辞任。2022年4月8日, 上海合晶召开2022年第一次临时股东大会, 根据STIC提名, 会议决议选举毛瑞源为上海合晶非独立董事。

2022年6月28日至今, 发行人的董事会成员为9人, 具体情况如下:

| 序号 | 姓名 | 职位 | 提名人 |
|----|-----|------|----------------|
| 1 | 刘苏生 | 董事长 | STIC |
| 2 | 焦平海 | 董事 | STIC |
| 3 | 邵中和 | 董事 | STIC |
| 4 | 毛瑞源 | 董事 | STIC |
| 5 | 廖琼 | 董事 | 兴港融创 |
| 6 | 余经纬 | 董事 | 兴港融创 |
| 7 | 邓泗堂 | 独立董事 | STIC 推荐, 董事会提名 |
| 8 | 彭协如 | 独立董事 | STIC 推荐, 董事会提名 |
| 9 | 徐征 | 独立董事 | 兴港融创推荐, 董事会提名 |

2019年12月整体变更设立股份公司至今, 发行人共召开了27次董事会会议, 历次董事会经全体董事出席, 相关议案经现场出席的有表决权董事审议通过, STIC提名的董事占董事会非独立董事成员人数半数以上。

C、监事会

2019年12月整体变更设立股份公司至2022年6月27日, 发行人监事会成员为3名, 除李建军为职工代表监事外, 叶德昌系有限公司阶段由STIC、美国绿捷、荣冠投资共同委派的监事, 何琳系发行人发起设立时由兴港融创提名, 叶德昌监事、何琳监事经发行人创立大会暨2019年第一次股东大会选举通过。

2022年6月28日至今, 发行人监事会成员为3名, 除李建军为职工代表监事外, 叶德昌由STIC提名, 何琳由兴港融创提名, 经发行人2021年年度股东大会选举通过。

2019年12月6日至今, 发行人共召开了14次监事会会议, 历次监事会经全体监事出席, 相关议案经全体监事审议通过。

D、经营管理层

2019年12月整体变更设立股份公司至今，发行人总经理、财务总监及董事会秘书均由STIC推荐并由董事会聘任。

基于上述，公司整体变更设立后，建立了由股东大会、董事会、监事会、独立董事、总经理等机构和人员组成的内部治理机构，STIC持有发行人超过50%的股权，可以对公司的股东大会决议产生重大影响，其提名的董事占发行人非独立董事半数以上，可以对董事会产生重大影响，为发行人控股股东。

(6) 焦平海进入发行人的背景情况及具体过程，其在发行人历任董事的提名情况，职责职权的变化情况

结合上述，焦平海进入发行人的背景情况及具体过程如下：1994年12月1日，为利用各方优势，开拓硅产品市场、发展生产，上海有色硅材料厂与香港汉崧共同投资设立发行人前身中外合作经营企业上海晶华。上海晶华设立时，焦平海持有香港汉崧90%股权。上海晶华设立后，上海有色硅材料厂的出资比例为74.5%，香港汉崧的出资比例为25.5%。

自发行人前上海晶华设立起至今，焦平海一直担任发行人的董事，根据公司章程规定通过董事会参与发行人董事会决策，焦平海在发行人董事会上无特别表决权，与其他董事不存在特殊协议或安排。

焦平海在发行人历任董事的提名情况，发行人董事会的职责职权的变化情况如下：

| 序号 | 期间 | 焦平海在发行人历任董事的委派/选任/提名方 | 发行人董事会的职责职权 |
|----|-------------------------------|-----------------------|---|
| 1 | 1994年12月设立至1996年8月第一次股权转让 | 香港汉崧 | 董事会是公司的最高权力机构，决定公司的一切重大事宜，包括决定和批准总经理提出的重要报告；批准年度财务报表等；通过公司的重要规章制度；决定设立分支机构；修改公司的规章/章程；讨论决定公司停产、终止或合并；决定聘用总经理等高级职员；负责公司终止和期满时的清算工作；其他应由董事会决定的重大事宜。 |
| 2 | 1996年8月第一次股权转让至2003年9月第四次股权转让 | 美国汉崧 | |
| 3 | 2003年9月第四次股权转让至2016年11月第五次增资 | STIC | 2014年3月章程修订前，董事会职权未发生变化； 2014年3月章程修订后，董事会职权如下： 董事会对股东负责，行使下列职权： 1、向股东报告工作； 2、执行股东的决议； |

| 序号 | 期间 | 焦平海在发行人历任董事的委派/选任/提名方 | 发行人董事会的职责职权 |
|----|---------------------------------|-----------------------|---|
| | | | 3、决定公司的经营计划和投资方案； 4、制订公司的年度财务预算方案、决算方案； 5、制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案； 6、制订公司增加或者减少注册资本以及发行公司债券的方案； 7、制订公司合并、分立、变更公司形式、解散的方案； 8、决定公司内部管理机构的设置； 9、决定聘任或者解聘公司经理及其报酬事项，并根据经理的提名决定聘任或者解聘公司高级管理人员及其报酬事项。 |
| 4 | 2016年11月第五次增资至2017年2月第七次增资 | STIC、美国绿捷、荣冠投资 | 董事会对股东会负责，行使下列职权： 1、向股东会报告工作； 2、执行股东会的决议； 3、决定公司的经营计划和投资方案； 4、制订公司的年度财务预算方案、决算方案； 5、制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案； 6、制订公司增加或者减少注册资本以及发行公司债券的方案； 7、制订公司合并、分立、变更公司形式、解散的方案； 8、决定公司内部管理机构的设置； 9、决定聘任或者解聘公司经理及其报酬事项，并根据经理的提名决定聘任或者解聘公司高级管理人员及其报酬事项； 10、制定公司的基本管理制度； 11、公司章程规定的其他职权。 |
| 5 | 2017年2月第七次增资至2019年12月整体变更设立股份公司 | STIC、美国绿捷、荣冠投资 | 董事会为公司最高权力机构，行使下列职权： 1.公司及其子公司章程或其他组织性或纲领性文件的修改； 2.公司注册资本或投资总额的增加或减少； 3.公司与任何其它法律实体的合并、分立、终止或解散、清算程序和原则； 4.公司组织形式的任何变更； 5.公司发行公司债券； 6.公司超过人民币壹仟（1,000）万元融资事项的发生； 7.宣派或支付股息红利或其他分红，以及决定储备基金及企业发展基金的提取比例； 8.公司进行人民币伍佰（500）万元以上的对外投资、出借款项； 9.在中国境内外开设或关闭公司的任何子公司、分支机构或代表处； 10.公司为任何第三方提供任何形式的担保； 11.公司超过人民币伍佰（500）万元的资产的任何出售、转让或处置（现有年度经营计划和预算中明确规定的除外）； 12.公司的任何对外捐赠； |

| 序号 | 期间 | 焦平海在发行人历任董事的委派/选任/提名方 | 发行人董事会的职责职权 |
|----|----------------------|-----------------------|---|
| | | | <p>13.批准重要文件，包括年度经营计划、年度投资计划、资本支出计划、劳动工资计划、预算、决算、经营账目和公司财务报表；</p> <p>14.公司高级管理人员、清算委员会组成人员的聘任、解聘和有关其职权、薪酬的任何决定；子公司董事、监事、清算委员会组成人员的聘任、解聘和有关其职权、薪酬的任何决定；</p> <p>15.涉及公司投资方重大利益的其他重大事项；</p> <p>16.设立及批准公司内部管理机构及制定公司内部规章制度，包括但不限于公司的内控制度、财务制度及流程；</p> <p>17.本章程或中国法律要求，或投资方一致同意应由董事会决定的任何其他事项。</p> |
| 6 | 2019年12月整体变更设立股份公司至今 | STIC、美国绿捷、荣冠投资（第一届） | <p>公司设董事会，对股东大会负责。董事会行使下列职权：</p> <p>（一）召集股东大会，并向股东大会报告工作；</p> <p>（二）执行股东大会的决议；</p> <p>（三）决定公司的经营计划和投资方案；</p> <p>（四）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；</p> <p>（五）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；</p> <p>（六）制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他有价证券及上市方案；</p> <p>（七）制订公司合并、分立、解散或者变更公司形式的方案；</p> <p>（八）审议批准或授权总经理批准公司对外投资、资产购置或处置、资产抵押、对外担保及委托理财等事项；</p> <p>（九）决定公司内部组织架构的设置；</p> <p>（十）聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员，并决定其报酬和奖惩事项；</p> <p>（十一）制定公司的基本管理制度；</p> <p>（十二）制订本章程的修改方案；</p> <p>（十三）向股东大会提请聘任或者解聘会计师事务所；</p> <p>（十四）听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；</p> <p>（十五）法律、法规、规范性文件和本章程规定的以及股东大会授予的其他职权。</p> |
| | | STIC（第二届） | |

2、STIC 的公司章程、协议或者其他安排以及股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议结果、董事提名和任命等）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及经营管理的实际运作情况

STIC 于 1997 年 9 月 15 日设立。根据境外律师出具的境外法律意见书、STIC 的章程、股东大会及董事会会议记录、STIC 出具的说明等，自 STIC 设立起，STIC 的公司

章程、协议或者其他安排以及股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议结果、董事提名和任命等）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及经营管理的实际运作情况如下：

（1）公司章程

STIC 的章程关于股东大会、董事会的规定详见本补充法律意见书之“一、《第二轮问询函》第 1 题（二）”之“3、结合历史上重大事项决策流程及结果形成过程，充分论证焦平海是否可以控制 STIC 股东会或董事会进而实际控制 STIC”，STIC 无监事会。

（2）协议或其他安排

根据 STIC 出具的说明，截至本补充法律意见书出具之日，STIC 股东之间不存在任何协议或者其他安排会影响控制权或实际控制人认定。

（3）股东大会、董事会、监事会及发行人经营管理的实际运作情况

STIC 为持股平台公司，无实际经营业务。根据 STIC 的章程规定，STIC 的重大事项决策主要由股东大会在其权限范围内作出，其股东大会实际运作情况详见本补充法律意见书之“一、《第二轮问询函》第 1 题（二）”之“3、结合历史上重大事项决策流程及结果形成过程，充分论证焦平海是否可以控制 STIC 股东会或董事会进而实际控制 STIC”之“（2）STIC 股东大会决策流程及表决结果”。

STIC 的日常运营等事项由董事会管理，STIC 董事会的实际运作情况详见本补充法律意见书之“一、《第二轮问询函》第 1 题（二）”之“3、结合历史上重大事项决策流程及结果形成过程，充分论证焦平海是否可以控制 STIC 股东会或董事会进而实际控制 STIC”之“（1）STIC 董事会决策流程及表决结果”。

根据合晶科技出具的说明，合晶科技通过 WWIC 间接控制 STIC，STIC 董事会现由 5 名董事组成，其中 4 名由合晶科技推荐，就 STIC 董事会审议的重大事项，需由合晶科技董事会审议后，再由合晶科技推荐的 4 名董事根据合晶科技董事会的意见在 STIC 的董事会上行使表决权；就 STIC 董事会审议的其他事项，如合晶科技推荐的董事作出不符合合晶科技或 STIC 利益的或其他不当决议，合晶科技可以召开董事会审议更换其向 STIC 推荐的董事。

合晶科技、WWIC 持有 STIC 的股权比例为 50% 以上，可以控制 STIC 的股东大会

决策、决定 STIC 的董事选任，为 STIC 的控股股东。

3、WWIC 的公司章程、协议或者其他安排以及股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议结果、董事提名和任命等）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及经营管理的实际运作情况

WWIC 于 2004 年 12 月 1 日设立。根据境外律师出具的境外法律意见书、WWIC 的章程、股东及董事决议文件等，自 WWIC 设立起，WWIC 的公司章程、协议或者其他安排以及股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议结果、董事提名和任命等）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及经营管理的实际运作情况如下：

（1）公司章程

根据境外律师出具的境外法律意见书，WWIC 为投资控股型公司，无实际经营业务。

根据 WWIC 的公司章程及章程细则，股东大会行使决定修订公司章程、增加股本、决定或变更董事报酬等公司章程及章程细则规定的职权；除应由股东大会运用的权力外，公司的日常事项由董事管理，董事会可支付一切与推动及组织公司有关的费用，并可运用一切公司的权力，但仍须受到法令及章程细则的条款限制；WWIC 无监事会。

（2）协议或其他安排

根据 WWIC 提供的股东名册及其出具的说明，合晶科技为 WWIC 的唯一股东，除公司章程外，关于 WWIC 的股权无其他协议或其他安排。

（3）股东大会、董事会、监事会及发行人经营管理的实际运作情况

WWIC 由合晶科技全资持有，合晶科技可单独作出 WWIC 的重大事项决策。

根据 WWIC 提供的股东决议文件，WWIC 历史上股东主要决策情况如下：

| 序号 | 日期 | 事项 |
|----|------------|---------|
| 1 | 2008/07/10 | 增加额定资本额 |
| 2 | 2016/11/03 | 减少实收股本 |
| 3 | 2019/05/20 | 增加额定资本额 |

根据 WWIC 的公司章程及章程细则，首任董事将为签署章程的发起人委任，以后每位董事将由股东选出，最低董事数目为一人，最多董事数目为十二人，董事会将有

权在任何时候并不时地为了填补临时空缺或为了增加现有的董事人数委任任何人为董事，但董事总数不可超过前述董事数目。股东会经普通决议可以解除任何董事职责，经普通决议可以委任另一人士以代之。根据 WWIC 的董事名册及境外律师出具的境外法律意见书，焦平海是 WWIC 的唯一董事，由 WWIC 的股东合晶科技委任。

根据合晶科技提供的董事会议事录，2004 年 11 月 25 日，合晶科技董事会审议通过《本公司转投资架构调整》，其中包含新设控股公司 WWIC，授权董事长全权处理公司设立等相关事宜。WWIC 为投资控股公司，无实际经营业务，董事长焦平海根据董事会的授权决定任职 WWIC 的董事，由合晶科技委任。根据合晶科技出具的说明，合晶科技对子公司指派的董事等人选由董事长决定，如其他董事就子公司董事指派人选等有不同意见的，可以通过合晶科技董事会提出临时动议，经过董事会审议通过可以更换向子公司指派的董事。

根据 WWIC 提供的董事决议文件，WWIC 历史上董事主要决策情况如下：

| 序号 | 日期 | 事项 | 是否经过合晶科技董事会审议 |
|----|------------|-------------------------------|---------------|
| 1 | 2008/08/29 | 增资 | 是 |
| 2 | 2015/09/30 | 增资 | 是 |
| | | 变更董事护照号码 | 否 |
| 3 | 2016/10/21 | 股票遗失 | 否 |
| 4 | 2017/12/28 | 增资 | 是 |
| | | 修改股东资料 | 否 |
| 5 | 2019/05/21 | 增资 | 是 |
| 6 | 2019/12/26 | 上海合晶申请在上海证券交易所科创板上市案 | 是 |
| 7 | 2022/03/23 | 上海合晶申请于中国大陆之证券交易所上市案 | 是 |
| 8 | 2022/06/30 | 变更董事资料 | 否 |
| 9 | 2022/07/11 | 增资 | 是 |
| 10 | 2022/11/04 | 上海合晶于上海证券交易所科创板申请上市案，并拟出具承诺事项 | 是 |

根据 WWIC 提供的董事名册及焦平海出具的说明，焦平海任职 WWIC 董事，仅通过董事身份管理公司日常事项。

综上，WWIC 由唯一股东合晶科技实际控制。

4、合晶科技的公司章程、协议或者其他安排以及股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议结果、董事提名和任命等）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及经营管理的实际运作情况

合晶科技于 1997 年 7 月 24 日设立。根据中国台湾律师出具的法律意见书、合晶科技提供的公司章程、股东会议事规则、董事会议事规范及股东会议事录、合晶科技公开披露的年报等，自合晶科技设立起，合晶科技的公司章程、协议或者其他安排以及股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议结果、董事提名和任命等）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及经营管理的实际运作情况如下：

（1）公司章程

根据合晶科技公司章程，股东会方面，合晶科技设股东会，合晶科技股东每股有一表决权。除中国台湾相关法令另有规定外，召开股东会需经持有已发行股份总数过半数的股东出席或委托出席，股东会决议需经出席股东所持表决权的过半数通过。

董事会方面，合晶科技设董事会，董事决议任何事项时，每一董事有一表决权。根据合晶科技董事会议事规范，除中国台湾证券交易法、中国台湾公司法或公司章程另有规定外，董事会应有过半数董事出席，其决议需由出席董事过半数同意通过。

合晶科技设立审计委员会前，合晶科技设立监察人，监察人由股东会选任，监察人职权包括调查公司财务状况、查核簿册文件、查询公司业务情形；自 2018 年 6 月起，合晶科技依据中国台湾证券交易法设置审计委员会，审计委员会或审计委员会之成员负责执行中国台湾公司法、中国台湾证券交易法及其他法令规定监察人之职权。根据合晶科技审计委员会组织规程，审计委员会的决议应有全体成员二分之一以上同意。

高级管理层方面，合晶科技 2021 年 7 月 23 日公司章程修订前，合晶科技设总经理一人，副总经理若干人，总经理及副总经理之委任、解任、报酬，均由全体董事过半数之同意行之；合晶科技 2021 年 7 月 23 日公司章程修订后，经理人职称、委任、解任及报酬由董事会以董事过半数之出席，及出席董事过半数同意之决议行之。

（2）协议或其他安排

2002 年 5 月，合晶科技股票在中国台湾证券柜台买卖中心股票挂牌上柜，焦平海与合晶科技其他股东不存在任何影响合晶科技实际控制人认定的协议或其他安排。

（3）股东大会、董事会、监事会及发行人经营管理的实际运作情况

合晶科技内部治理结构由股东会、董事会、监察人/审计委员会、总经理、副总经理等组成，合晶科技通过上述治理结构进行经营决策。

合晶科技股东会、董事会的实际运作情况详见本补充法律意见书之“一、《第二轮问询函》第1题（一）”之“4、结合前述情况、合晶科技历次股东会及董事会的表决情况、当地法律法规相关规定，充分论证焦平海是否能够通过控制董事会进而控制合晶科技”。

监察人方面，自合晶科技设立起，监察人员情况如下：

| 期间 | 届次 | 人数 | 人员 | |
|-----------------------|-----|----|---|-------------------|
| | | | 法人监察人代表人 | 自然人监察人 |
| 1997/07/21-1997/11/03 | 第一届 | 1名 | 无 | 叶德昌 |
| 1997/11/04-2000/06/14 | 第二届 | 2名 | Carson Newman Development (Asia), Pte Ltd. 代表人陈致远 懋昌投资股份有限公司代表人吴亦珏 | 无 |
| 2000/06/15-2003/06/29 | 第三届 | 3名 | Carson Newman Development (Asia), Pte Ltd. 代表人陈致远 聚利创业投资股份有限公司代表人 吴亦珏 | 郇中和 |
| 2003/6/30-2006/6/22 | 第四届 | 3名 | Carson Newman Development (Asia), Pte Ltd. 代表人陈致远 吉优股份有限公司代表人李志鸿 | 吴亦宽 ^{注1} |
| 2006/6/23-2009/6/18 | 第五届 | 3名 | 枫丹白露股份有限公司代表人林进荣 吉优股份有限公司代表人王泰仁 世仁投资股份有限公司代表人林荣生 ^{注2} | 无 |
| 2009/6/19-2012/6/18 | 第六届 | 3名 | 枫丹白露股份有限公司代表人林进荣 吉优股份有限公司代表人王泰仁 聚利创业投资股份有限公司代表人刘镇图 | 无 |
| 2012/6/19-2015/6/24 | 第七届 | 2名 | 枫丹白露股份有限公司代表人林进荣 吉优股份有限公司代表人王泰仁 | 无 |
| 2015/6/25-2018/6/26 | 第八届 | 2名 | 英属维京群岛商高科控股有限公司代表人叶德昌 吉优股份有限公司代表人王泰元 | 无 |

注：1、2004年7月29日，吴亦宽辞任。

2、2008年11月24日，世仁投资股份有限公司代表人林荣生辞任。

上述监察人主要通过监督公司业务之执行、调查公司业务及财务状况，查核、抄录或复制簿册文件，并请求董事会或经理人提出报告、查核董事会编造提出股东会之各种表册，并报告意见于股东会、列席董事会陈述意见，并得为公司利益，于必要时，召集股东会，以行使职权。

自2018年6月起，合晶科技依据中国台湾证券交易法设置审计委员会。合晶科技审计委员会由全体独立董事组成。

| 期间 | 届次 | 席位 | 组成 |
|-----------------------|-----|----|----------------------------|
| 2018/06/27-2021/07/22 | 第一届 | 3名 | 武东星 ^{注1} 、蔡永松、林凤仪 |
| 2021/07/23-2024/07/22 | 第二届 | 3名 | 蔡永松、林凤仪、周德玮 |

注：1、2021年1月28日，武东星辞任。

合晶科技历次审计委员会的出席及表决情况汇总如下：

| 届次 | 会议召开次数 | 董事出席情况 | 表决情况 |
|-----|--------|-------------------|-----------|
| 第一届 | 15次 | 全体董事均出席或委托出席行使表决权 | 经出席董事表决通过 |
| 第二届 | 11次 | 全体董事均出席或委托出席行使表决权 | 经出席董事表决通过 |

就日常管理决策情况，除应提交董事会审议事项外，合晶科技其他日常经营事项依分层负责授权表授权公司各级执行主管审核负责，不同事项依照金额大小等由公司组长、部主管、处主管、协理厂长、副总经理、总经理及董事长/执行长等分层负责。

综上，如本补充法律意见书之“一、《第二轮问询函》第1题（一）”之“4、结合前述情况、合晶科技历次股东会及董事会的表决情况、当地法律法规相关规定，充分论证焦平海是否能够通过控制董事会进而控制合晶科技”之“（3）当地法律法规相关规定”所述，根据中国台湾律师出具的法律意见书，合晶科技股权分散，最近三年无任何个人对合晶科技形成实际控制。

（六）核查程序和核查意见

针对上述事项，本所律师执行了以下主要核查程序：

1、查阅了发行人工商档案、自设立至今的公司章程及公司治理制度、股东（大）会、董事会、监事会会议文件，取得了发行人出具的书面说明；

2、查阅了发行人的股东填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》以及确认函等相关文件；

3、查阅了发行人控股股东 STIC 的公司章程、股东大会、董事会会议文件、股东名册、董事名册、境外律师出具的境外法律意见书，取得了 STIC 出具的书面说明；

4、查阅了发行人控股股东 WWIC 的公司章程及章程细则、股东、董事决议文件、股东名册、董事名册、境外律师出具的境外法律意见书，取得了 WWIC 出具的书面说明；

5、查阅了合晶科技的设立文件、公司章程、分层负责授权表等公司治理制度、股东会、董事会、审计委员会会议文件、中国台湾律师出具的法律意见书及邮件回复并公开检索了合晶科技在中国台湾证券柜台买卖中心的公开披露信息，取得了合晶科技出具的书面说明。

经核查，本所律师认为：

通过核查发行人及其控股股东/间接控股股东的公司章程、协议或者其他安排以及股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议结果、董事提名和任命等）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及经营管理的实际运作情况等，发行人无实际控制人。

二、《第二轮问询函》第 3 题：关于关联交易与业务独立性

根据申报材料及问询回复：（1）外延片生产主要分为晶体成长、衬底成型及外延生长三个工艺环节，发行人未掌握 12 英寸外延片的晶体成长技术，且未充分说明各环节收入价值占比，仅说明外延生长环节占比约 40%-50%；（2）报告期内，发行人与合晶科技存在大量关联交易。报告期各期，关联销售硅材料金额分别为 8,598.99 万元、7,638.15 万元及 6,267.14 万元，由于该业务基本仅向合晶科技提供，无公开市场价格，发行人通过毛利率稳定来论证关联交易的公允性；关联采购 6 英寸、8 英寸抛光片金额分别为 22,312.77 万元、16,139.67 万元及 8,955.48 万元，与合晶科技向无关联第三方销售的价格差异较大，发行人认为是产品特性等不同所致；（3）报告期内，发行人与合晶科技存在重叠客户或供应商。其中，2022 年新增重叠供应商 B，双方对其采购额分别为 4,223.71 万元及 2,897.01 万元。2021 年新增重叠客户 A，与发行人交易额由 2021 年 1,543.46 万元增长至 2022 年 7,781.25 万元；（4）发行人与合晶科技均使用“合晶”商号，且图标相似。为减少关联交易，发行人对销售模式作了较大调整，但调整前后销售团队均为 20 人。报告期各期，发行人销售费用率为 0.65%、0.58%和 0.50%，低于同行业可比公司。

请发行人说明：（1）晶体成长、衬底成型及外延生长三个工艺环节的价值占比及具体依据，是否符合行业惯例。结合前述说明发行人 12 英寸衬底片是否依赖间接控股股东合晶科技及合作稳定性，发行人是否存在其他替代供应商；（2）结合同行业同类产品毛利情况、发行人向无关联第三方采购/销售的价格、合晶科技向无关联第三方采购/销售价格等，充分论证关联交易的价格公允性；（3）发行人调整销售模式后，销售人员数量维持不变的原因及合理性，销售费用率低于同行业可比公司的合理性。发行人及合晶科技就供应商 B、客户 A 的合作时间、客户/供应商获取过程，前述客户和供应商重叠的合理性；（4）结合前述及发行人自合晶科技分拆前后客户/供应商数量、

合作时间、获取方式、交易金额对比情况，以及与合晶科技商号相似等情形，说明双方是否存在销售人员混同、共用供销渠道等情形，发行人业务开展是否依赖合晶科技，是否符合独立性要求。

请保荐机构及发行人律师进行核查并发表明确意见，请保荐机构、申报会计师对照《监管规则适用指引——发行类第 4 号》4-11 关联交易的有关要求，对（2）进行核查，说明核查手段、核查方式并发表明确意见。

回复：

（一）晶体成长、衬底成型及外延生长三个工艺环节的价值占比及具体依据，是否符合行业惯例。结合前述说明发行人 12 英寸衬底片是否依赖间接控股股东合晶科技及合作稳定性，发行人是否存在其他替代供应商

1、晶体成长、衬底成型及外延生长三个工艺环节的价值占比及具体依据，是否符合行业惯例

根据发行人说明并经本所律师访谈发行人总经理，依据发行人目前自产衬底片中晶体成长、衬底成型两个环节的成本构成情况及发行人外延片销售均价和衬底片采购均价测算，晶体成长环节的价值占比约 20%左右，衬底成型环节的价值占比约 30%-40%左右，外延生长环节的价值占比约 40%-50%左右。

根据发行人说明并经本所律师访谈发行人总经理，晶体成长环节决定了位错、COP（晶体原生颗粒缺陷数量）等晶体缺陷的情况，以及电阻率、电阻率均匀性、氧碳含量等晶体技术指标，其核心技术体现在晶体成长温度、热场、拉速与转速、炉内气体种类与压力、磁场设计等工艺参数和工艺条件等方面。晶体成长环节的技术壁垒和重要性程度较高，但其技术效果需要结合衬底成型及外延生长中的表面纳米形貌控制技术、外延片温场控制技术、超厚外延技术等 12 项其他环节核心技术，才能得以充分完整体现。

根据发行人说明并经本所律师访谈发行人总经理，上述价值占比的测算情况较为符合发行人生产经营实际情况，但经查询同行业公司的公开披露信息，未检索到公开披露的各工艺环节价值占比情况。

2、结合前述说明发行人 12 英寸衬底片是否依赖间接控股股东合晶科技及合作稳定性，发行人是否存在其他替代供应商

根据发行人说明并经本所律师访谈发行人总经理，截至目前，发行人在 12 英寸一体化外延各工序环节所处阶段有所不同：

晶体成长环节：发行人目前在 12 英寸晶体成长工序环节尚处于研发阶段，已具备“直径 300mm 完美单晶硅棒工艺技术”及“直径 300mm 重掺砷低阻单晶硅棒工艺技术”两项技术储备；截至目前，尽管发行人已成功试制部分规格的 12 英寸晶棒，正在向客户送样认证，但由于试制产品规格相对有限，因此发行人目前仍需向合晶科技采购 12 英寸晶棒，在 12 英寸晶体成长环节对合晶科技存在一定程度依赖。

衬底成型环节：发行人目前在 12 英寸衬底成型工序环节处于研发试验阶段，已具备包括“直径 300mm 重掺硅片弯曲度及翘曲度控制工艺技术”“直径 300mm 重掺硅片超洁净表面清洗工艺技术”“直径 300mm 重掺硅片生产防呆控制工艺及装备”“直径 300mm 重掺硅片吸杂技术及背封工艺”等多项技术储备；发行人在 12 英寸衬底成型环节对合晶科技不存在依赖。

外延生长环节：发行人目前在 12 英寸外延生长工序环节已实现技术突破，形成核心技术，具备规模化生产能力，并已利用相关技术实现 12 英寸外延加工收入；合晶科技目前不具备任何外延生长相关技术与产能，因此发行人在 12 英寸外延生长环节对合晶科技不存在依赖。

根据发行人说明，尽管目前发行人在 12 英寸晶体成长环节对合晶科技存在一定程度依赖，但发行人在 12 英寸晶体成长环节持续加大研发投入，截至目前已具备“直径 300mm 完美单晶硅棒工艺技术”以及“直径 300mm 重掺砷低阻单晶硅棒工艺技术”两项技术储备，同时发行人已成功试制部分规格 12 英寸晶棒，正处于客户送样认证阶段，因此，发行人在 12 英寸晶体成长环节对合晶科技不存在重大依赖，上述依赖不会对发行人持续经营能力构成重大不利影响。随着上述样品未来逐步通过相关客户认证，发行人将具备 12 英寸一体化外延片全流程技术，前述对合晶科技的依赖程度将进一步降低。根据发行人说明，发行人预计 2023 年部分规格 12 英寸晶棒可实现自制，并于 2024 年相应替代向合晶科技采购的部分 12 英寸晶棒，预计 2025 年发行人向合晶科技采购 12 英寸晶棒的规模将明显下降。

根据发行人说明，发行人自 2021 年以来开始向合晶科技采购 12 英寸晶棒，截至目前合作较为稳定，因此，发行人目前不存在其他 12 英寸晶棒替代供应商。

(二) 结合同行业同类产品毛利情况、发行人向无关联第三方采购/销售的价格、合晶科技向无关联第三方采购/销售价格等，充分论证关联交易的价格公允性

1、关联销售

《更新后审计报告》及《招股说明书（申报稿）》已披露，报告期各期，发行人对合晶科技销售商品及提供服务的金额分别为 21,719.98 万元、21,647.96 万元和 6,267.14 万元，占发行人各期营业收入的比例分别为 23.07%、16.29%和 4.03%，整体呈下降趋势。

(1) 外延片

2020 年 1-4 月，发行人与合晶科技主要按照境内外地域划分销售区域，合晶科技作为发行人的经销商，向境外客户经销发行人生产的外延片；经访谈合晶科技采购负责人，在该阶段，合晶科技仅向发行人采购过外延片用于经销。自 2020 年 5 月起，发行人不再通过合晶科技经销外延片，直接面向客户销售自产外延片。

①发行人通过合晶科技经销的价格与直销价格差异总体较小

根据发行人提供的报告期内销售明细表，2020 年 1-4 月，发行人存在通过合晶科技经销 8 英寸外延片以及少量 6 英寸外延片的情形。根据发行人说明，发行人通过合晶科技经销的价格低于直销价格，主要是由于合晶科技作为境外经销商留有一定的利润空间，因此价格稍低于直销客户。

②发行人通过合晶科技经销的价格与非关联经销商价格差异总体较小

根据发行人提供的报告期内销售明细表，2020 年 1-4 月，除合晶科技外，发行人主要通过非关联经销商理成集团经销 8 英寸外延片产品、通过非关联经销商 ELECTRONICS AND MATERIALS 经销 6 英寸外延片产品。

根据发行人说明并经本所律师核查发行人分别通过合晶科技、非关联经销商经销的价格差异，发行人通过合晶科技经销的 8 英寸薄外延产品和 6 英寸厚外延产品与非关联经销商的价格差异率总体较小；发行人通过合晶科技经销的 8 英寸厚外延产品价格与非关联经销商差异较大，主要系产品结构不同所致，发行人通过非关联经销商经销的主要为超厚外延产品，生产成本较高，故售价相对较高；6 英寸薄外延产品价格与非关联经销商差异较大，主要受威世半导体长期供货协议的影响，发行人与威世半导体早先签署长期供货协议，相关产品单价较低。

综上，发行人通过合晶科技经销的各规格外延片产品的价格具有公允性。

（2）硅材料

根据发行人说明，报告期内，发行人硅材料业务主要以受托加工的形式向合晶科技提供 8 英寸及以下的晶棒等，发行人仅向合晶科技提供晶棒加工服务；经访谈合晶科技采购负责人，报告期内，合晶科技仅向发行人采购晶棒加工服务。由于目前行业内专门从事半导体级硅材料业务的公司很少，且均无公开可查询的市场价格信息，因此主要通过毛利率情况进行分析。

发行人从事硅材料业务，一方面系发行人硅材料产能存在富余，为提高产能利用率承接部分硅材料订单；另一方面系合晶科技硅材料产能存在不足，委托发行人加工部分硅材料，具有合理性。发行人硅材料业务的毛利率处于较为稳定的合理区间，发行人硅材料业务的最终价格以成本加成一定的利润空间并经双方协商确定，具有公允性。

①发行人硅材料业务毛利率与半导体硅材料上市公司毛利率相近

经查询上市公司公开披露的信息，中晶科技（003026）存在半导体单晶硅棒业务，最近两年中晶科技半导体单晶硅棒业务平均毛利率与发行人硅材料业务毛利率水平不存在重大差异。

②发行人硅材料业务毛利率与太阳能硅材料上市公司相关业务毛利率相近

经查询上市公司公开披露的信息，目前隆基绿能（601012）、弘元绿能（603185）单独拆分披露了其太阳能硅材料业务的毛利率情况。报告期内，发行人与隆基绿能、弘元绿能的太阳能硅材料业务毛利率水平及变动趋势不存在重大差异。

（3）抛光片

①抛光片销售

经访谈合晶科技采购负责人，2020 年 1-4 月，合晶科技曾经作为发行人的经销商，在该阶段，合晶科技采购的抛光片主要系向发行人采购用于经销。根据发行人说明，发行人 8 英寸抛光片向合晶科技销售均价与向无关联第三方客户直销均价存在差异，一方面系合晶科技作为经销商留存部分利润所致，另一方面系向第三方客户销售 8 英寸抛光片规模较小，未形成规模化收入。

2020年1-4月，发行人仅零星向合晶科技销售了6英寸抛光片，总体金额及影响较小。

②抛光片加工

根据发行人说明并经访谈发行人销售负责人，报告期内，发行人抛光片加工业务仅向合晶科技提供，无其他非关联客户；经访谈合晶科技采购负责人，报告期内，合晶科技仅向发行人采购过抛光片加工服务，因此主要通过毛利率情况进行比较分析。

2020年5月至2021年12月，由于客户补充认证、发行人自身抛光片产能规划等原因，发行人自身衬底产能存在暂时性富余；同时，该期间全球半导体行业景气度较高，合晶科技在产能利用率较高的情况下存在委外加工的需求，因此发行人利用暂时性富余产能承接部分加工订单，具有合理性。发行人提供抛光片加工服务系采用成本加成并参考终端产品市场价格的方式进行定价，即依据发行人基于加工的预计成本，结合自身的产能状况及终端产品市场价格，经与合晶科技协商后定价，具有公允性。

A、8英寸抛光片加工

报告期内，根据上述定价原则，发行人向合晶科技提供8英寸抛光片加工服务相关毛利率总体处于合理区间。其中2021年度毛利率略有下降，主要由于2021年度抛光片市场整体销售价格有所下降，发行人抛光片加工服务收费亦相应略有下降，具有合理性。

B、8英寸以下抛光片加工

2021年，发行人8英寸以下抛光加工业务毛利率为负，主要原因为上海合晶松江厂试生产期间抛光片加工的产量较低，单位产品分摊的固定成本较高。

(4) 其他

2020年度，发行人与合晶科技发生的关联销售中计入其他业务收入的交易主要由合晶科技通过发行人向境内供应商采购少量原料和附属材料所产生，总体金额及影响较小。

2、关联采购

《更新后审计报告》及《招股说明书（申报稿）》已披露，报告期各期，发行人向合晶科技关联采购金额分别为26,436.97万元、18,455.74万元和12,928.11万元，占

发行人当期营业成本的比例分别为 36.14%、21.59%以及 14.52%，整体呈下降趋势。

（1）自用类衬底片

①关联采购主要为 8 英寸和 6 英寸重掺抛光片

根据发行人提供的报告期内采购明细表并经访谈发行人采购负责人，报告期内，发行人采购的自用类衬底片主要系向合晶科技采购，主要系部分客户供应链安全考量、部分 6 英寸客户正在补充认证以及零星客户未同意进行补充认证等原因所致。发行人关联采购的自用类衬底片主要为 8 英寸和 6 英寸重掺抛光片。

②关联采购抛光片的价格与合晶科技向无关联第三方销售价格相近，具有公允性

经分别访谈发行人采购负责人、合晶科技销售负责人，发行人向合晶科技采购 8 英寸和 6 英寸重掺抛光片的均价与合晶科技向无关联第三方销售同类型产品的均价相比，总体差异较小，主要由于厚度、掺杂剂种类、均匀性、采购时点等因素的影响所致。2021 年及 2022 年发行人关联采购 6 英寸重掺抛光片价格相对较低，主要系合晶科技对外延加工厂、IDM 厂等不同类型客户定价策略存在差异所致，发行人采购主体上海晶盟为外延加工厂，2021 年及 2022 年合晶科技向同类型其他外延加工厂销售 6 英寸重掺抛光片产品的均价与发行人采购均价较为一致。

③关联采购抛光片的价格与其他供应商报价区间一致，具有公允性

根据发行人说明并经访谈发行人采购负责人，发行人向合晶科技采购均价位于其他供应商报价区间内，采购定价较为公允。

（2）自用类其他材料

报告期内，发行人曾经通过合晶科技采购电子级多晶硅等原辅料，但上述情形已于 2020 年 4 月终止，随后发行人已直接面向国内外供应商进行采购；另外，由于发行人 12 英寸外延片的晶体成长、衬底成型环节尚处于研发阶段，自 2021 年起发行人向合晶科技采购 12 英寸晶棒用于研发试验。

发行人主要多晶硅供应商没有公开市场报价，因此主要通过与其他硅片企业公开披露的多晶硅采购单价进行对比。

发行人向合晶科技采购的电子级多晶硅的终端供应商为供应商 A。电子级多晶硅供应商的市场集中度较高，受多晶硅品质、国际国内市场供需、多晶硅供应商销售策

略、多晶硅采购规模等因素影响，不同公司的采购价格存在一定差异。

经本所律师核查，发行人 2020 年 1-4 月向合晶科技采购多晶硅的单价高于同行业公司麦斯克电子材料股份有限公司、杭州中欣晶圆半导体股份有限公司在其招股说明书中披露的 2020 年度多晶硅采购均价。根据发行人说明，2020 年 1-4 月，发行人仅向合晶科技采购过多晶硅；经访谈合晶科技销售负责人，在该阶段，合晶科技也仅向发行人销售过多晶硅，2020 年下半年，半导体硅片行情有所下滑，因此发行人 2020 年度向合晶科技采购的多晶硅单价略高于同行业其他公司。

综上，发行人向合晶科技采购多晶硅单价与同行业硅片企业向境外多晶硅供应商采购单价不存在重大差异。

（3）经销类抛光片

根据发行人说明，2020 年 1-4 月，发行人曾作为合晶科技的经销商，向境内客户经销合晶科技生产的抛光片。发行人向合晶科技采购经销类抛光片的价格略低于发行人的销售价格，价差较小，对发行人影响较小。

（三）发行人调整销售模式后，销售人员数量维持不变的原因及合理性，销售费用率低于同行业可比公司的合理性。发行人及合晶科技就供应商 B、客户 A 的合作时间、客户/供应商获取过程，前述客户和供应商重叠的合理性

1、发行人调整销售模式后，销售人员数量增加较少的合理性

根据发行人提供的员工名册，2019 年末业务调整前，发行人销售人员数量为 20 人，2020 年末业务调整后，发行人销售人员数量增至 22 人，增加数量较少，主要原因如下：

（1）发行人业务增长的核心驱动因素主要为产品及技术，而非营销推广

根据发行人说明，半导体硅片行业作为技术密集型行业，硅片厂商及下游客户对技术水平先进性、产品性能稳定性等要求较高，硅片厂商通常需要围绕下游客户需求，进行大规模研发投入，不断提升自身技术先进性及产品性能等。只有在产品能够稳定、持续满足客户对于产品规格、技术参数、性能数据等各项指标的要求，并且经过较长周期的产品认证与测试后，才能成为稳定的供应商。因此，在半导体硅片行业，产品及技术对于客户获取及客户维护具有决定性的影响，公司的业务发展主要系产品及技术驱动，而不依赖于销售人员的大规模推广和大量营销活动。

经公开检索，报告期内，发行人同行业上市公司立昂微（605358）的平均销售人员数量为 22 人，与发行人销售人员数量接近；有研硅（688432）的平均销售人员数量为 10 人，低于发行人销售人员数量。发行人销售人员数量处于行业内合理水平。

（2）业务调整后发行人终端客户群体未发生重大变化

业务调整前，尽管发行人主要通过合晶科技向境外客户经销外延片产品，但发行人已获得主要客户的认可，并与之建立多年稳定的产品合作关系。

业务调整后，虽然发行人部分终端客户转为直销客户，但最终使用发行人产品的客户群体总体保持稳定，未发生重大变化，因此发行人无需大规模重新进行客户开发工作，亦无需大规模新增销售人员。

（3）业务调整后发行人销售人员工作量并未显著增加

根据发行人说明，业务调整前，发行人主要通过合晶科技向境外客户经销外延片产品，其中合晶科技相关销售人员主要负责面向终端客户进行商务谈判，同时作为发行人与终端客户的信息沟通枢纽进行沟通协调等工作；发行人相关销售人员主要负责面向合晶科技进行商务谈判，以及进行相关订单管理、出货管理、发票开具、货款回笼等常规工作。

业务调整后，发行人相关销售人员原有的常规工作内容总体不变，主要变化在于发行人原来与合晶科技的商务谈判调整为与经销转直销客户的商务谈判等工作。但是鉴于上述商务谈判工作主要系年度或半年度等定期工作，相关工作量并未显著增加，因此业务调整后无需大规模新增销售人员。

2、发行人销售费用率低于同行业可比公司的合理性

根据发行人说明并经本所律师访谈发行人财务总监，发行人销售费用率低于同行业公司主要系境内外公司会计准则存在差异，同时发行人与境内同行业公司的客户集中度、产品结构、销售模式等存在差异所致。发行人销售费用构成与同行业公司相比不存在重大异常，与发行人经营情况相匹配。

3、发行人及合晶科技就供应商 B、客户 A 的合作时间、客户/供应商获取过程，前述客户和供应商重叠的合理性

（1）供应商 B

根据发行人说明并经本所律师分别访谈发行人采购负责人、合晶科技采购负责人，发行人及合晶科技与供应商 B 开展合作的主要背景及过程如下：

| 项目 | 发行人 | 合晶科技 |
|-------------|--|---|
| 主要合作时间及获取过程 | <p>1、发行人与供应商 B 最早于 2018 年开始接洽。考虑到供应商 B 设立时间较短，且当时发行人主要通过合晶科技采购原辅料，因此发行人并未启动对其多晶硅验证；</p> <p>2、2020 年业务调整后，发行人不再通过合晶科技采购相关原辅料，并逐步开始开发新的国产化供应商，在该阶段发行人与供应商 B 保持持续沟通；</p> <p>3、2021 年供应商 B 的多晶硅已经通过国内外多家硅片厂商验证，并开始批量供货。经发行人内部评估，其产品能力符合发行人多晶硅品质标准，同时原材料国产化能够满足发行人采购便利、供应链安全的需求，因此发行人同意供应商 B 送样验证；</p> <p>4、2021 年底，经过多轮投料验证后，发行人将供应商 B 列为合格供应商，并逐步增加对供应商 B 的多晶硅采购。</p> | <p>1、自 2021 年下半年起，全球半导体级多晶硅市场出现紧缺迹象。彼时供应商 B 已得到 SK Siltron、沪硅产业、TCL 中环、立昂微等国内外半导体硅片企业的认可，为拓宽自身半导体级多晶硅的供应渠道，合晶科技开始评估使用供应商 B 的多晶硅；</p> <p>2、2022 年二季度起合晶科技批量向供应商 B 采购多晶硅。</p> |

发行人与合晶科技均向供应商 B 采购多晶硅，主要系发行人采用一体化生产模式以及上游行业集中度较高所致。一方面，发行人是外延片一体化全流程制造商，发行人通过采购多晶硅生产衬底片，再生产成外延片对外销售，因此具备较大的多晶硅采购需求；另一方面，目前国内仅有个别多晶硅企业具备较高品质的半导体级多晶硅的生产能力，供应商 B 是为数不多具备相关能力的国内企业之一，具有一定的优势。因此，发行人与合晶科技均向供应商 B 采购多晶硅，具有合理性。

(2) 客户 A

根据发行人说明并经本所律师分别访谈发行人销售负责人、合晶科技销售负责人，发行人及合晶科技与客户 A 开展合作的主要背景及过程如下：

| 项目 | 发行人 | 合晶科技 |
|-------------|---|---|
| 主要合作时间及获取过程 | <p>1、2016 年客户 A 产能大幅增加，新增大量外延片的采购需求，发行人开始向客户 A 批量供应 8 英寸外延片；</p> <p>2、2018 年客户 A 开始规划 12 英寸功率器件产品，并与发行人商讨 12 英寸外延业务的合作，2020 年发行人向客户 A 送样；</p> <p>3、2021 年至今，发行人向客户 A 提供 12 英寸外延片。</p> | <p>合晶科技于 2007 年开始与客户 A 接洽，从小批量认证开始，供应产品逐步从 4 英寸抛光片延伸至 8 英寸抛光片，双方长期稳定合作至今。</p> |

芯片制造行业是硅片行业的直接下游，属于资本密集型和技术密集型的高壁垒行

业，资本投入大，技术门槛高，规模效应明显，上述特点导致全球芯片制造行业集中度较高。客户 A 系上述领域的知名企业，业务规模较大，原材料需求种类众多，因此发行人及合晶科技存在客户重叠的情况，具有合理性。

（四）结合前述及发行人自合晶科技分拆前后客户/供应商数量、合作时间、获取方式、交易金额对比情况，以及与合晶科技商号相似等情形，说明双方是否存在销售人员混同、共用供销渠道等情形，发行人业务开展是否依赖合晶科技，是否符合独立性要求

截至本补充法律意见书出具之日，发行人分拆前后客户、供应商情况未发生重大不利变化，虽与合晶科技共用商号，但商标方面与合晶科技互相独立，发行人与合晶科技不存在销售人员混同、共用供销渠道等情形，发行人业务开展对合晶科技不存在重大依赖，不存在对发行人独立性构成重大不利影响的情形。

1、分拆前后客户情况未发生重大不利变化

（1）业务调整后发行人客户数量稳步增加

根据发行人说明，2020 年 4 月业务调整完毕后，发行人直接面向境内外客户销售产品，不再通过合晶科技经销产品，因此，2020 年度客户数量增长较多；2021 年至 2022 年，发行人客户数量较为稳定。具体情况如下：

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| 客户数量（家） | 60 | 59 | 56 | 34 |

注：上述客户数量按同一控制下合并口径统计。

（2）发行人与主要终端客户建立了长期稳定的合作关系

根据发行人说明，发行人的主要客户系通过市场化方式获取，主要方式包含主动接洽、业内介绍、网络公开信息等。

根据行业惯例，下游客户需要先对发行人的外延片进行产品认证，仅在产品认证通过后才将发行人纳入其供应链体系。同时，一旦认证通过，下游客户通常不会轻易更换供应商，因此发行人与合晶科技的销售模式调整不会对发行人外延片产品的最终销售情况产生重大不利影响。发行人已与主要终端客户建立长期稳定的战略合作关系。

（3）业务调整未对发行人主要终端客户产生重大不利影响

根据发行人说明，2019年至2022年发行人各期前五大终端外延片客户收入占比保持在80%左右，业务调整后主要终端客户的交易金额总体保持增长态势。

2、分拆前后供应商情况未发生重大不利变化

根据发行人说明，2020年4月业务调整完毕后，发行人已直接面向国内外供应商采购相关原辅料，不再通过合晶科技采购，因此2020年发行人供应商数量增长较多。2021年由于公司业务规模增长较多，发行人供应商数量持续增加，并在2022年趋于稳定。具体情况如下：

| 项目 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------|--------|--------|--------|--------|
| 供应商数量（家） | 202 | 203 | 170 | 147 |

注：上述供应商数量按同一控制下合并口径统计。

根据发行人说明，发行人获取供应商的方式包括发行人主动联系或供应商主动联系等。发行人已与主要供应商建立长期稳定的合作关系。报告期内，发行人与主要供应商的交易金额已披露在《招股说明书（申报稿）》之“第五节 业务与技术”之“五、发行人采购情况及主要供应商”。

3、虽与合晶科技共用商号，但商标方面与合晶科技互相独立

发行人前身企业管理、厂区内部标识以及过往通过合晶科技经销向境外销售产品期间曾经在产品外包装等各处使用了合晶科技在中国台湾申请注册的“WAFER WORKS”商标。发行人前身作为合晶科技的控股子公司，在企业名称中与合晶科技共用“合晶”商号。

发行人前身与合晶科技未曾就发行人前身使用该项商标、商号签署书面许可协议，合晶科技未就发行人前身使用该项商标、商号收取任何费用。根据合晶科技出具的确认函，合晶科技不会就发行人前身使用该项商标、商号追究发行人任何法律责任，也不会就发行人前身使用该项商标、商号收取任何费用。

2020年10月，发行人已注册取得

“” “” “” 三项商标，发行人在企业日常

管理、厂区内部标识、产品外包装等各处均使用其已注册取得的商标，不再使用合晶科技在中国台湾申请注册的“WAFER WORKS”商标。截至本补充法律意见书出具之日，发行人虽然与合晶科技共用商号，但商标方面与合晶科技互相独立。

根据发行人说明，发行人产品定制化程度较高，客户与发行人合作主要关注发行人的产品品质、技术水平、交付能力等，供应商与发行人合作主要关注发行人的品质要求、交货周期、付款周期等，而非发行人商号；同时，发行人主要客户、供应商均为中大型半导体产业链公司，自身建立了较为完善的供销管理体系，可以准确识别发行人身份。因此，发行人与合晶科技共用商号，不会造成发行人主要客户及供应商产生混淆。

4、销售人员方面与合晶科技不存在混同

如本补充法律意见书之“二、《第二轮问询函》第3题（三）”之“1、发行人调整销售模式后，销售人员数量增加较少的合理性”所述，发行人调整销售模式后，销售人员数量增加较少具有合理性。

截至本补充法律意见书出具之日，发行人与合晶科技销售人员相互独立，各自独立与客户开展业务往来，包括确定销售价格、签订销售合同、获取销售订单等，不存在销售人员混同的情况。

5、供销渠道方面与合晶科技不存在混同

截至本补充法律意见书出具之日，发行人建立了独立的采购、销售部门，拥有完整、独立的供销渠道，与合晶科技不存在混同。采购方面发行人独立面向供应商采购生产经营所需主要原辅料等，销售方面发行人独立面向境内外客户提供外延片产品及服务，发行人业务开展对合晶科技不存在重大依赖，不存在对发行人独立性构成重大不利影响的情形。

（五）核查程序和核查意见

针对上述事项，本所律师执行了以下主要核查程序：

- 1、查阅了《更新后审计报告》《招股说明书（申报稿）》；
- 2、查阅了报告期内发行人的采购明细、销售明细；
- 3、公开检索了同行业公司公开披露的招股说明书、年度报告等公开资料；
- 4、访谈了发行人的总经理、财务总监；
- 5、查阅了发行人2019年年末、2020年年末的员工名册；

6、访谈了发行人的总经理、发行人和合晶科技的采购、销售负责人；

7、查阅了发行人工商档案、报告期内的员工名册、资产权属证明文件、业务往来资料等，核查发行人的独立性；

8、查阅了报告期内合晶科技的采购明细、销售明细，以及安永联合会计师事务所出具的关于合晶科技银行流水主要收入与支出去向的确认意见；

9、取得了合晶科技出具的书面说明；

10、取得了发行人出具的书面说明。

基于本所律师对财务、会计等非法律事项履行的普通人一般的注意义务，经核查，本所律师认为：

1、发行人目前在 12 英寸衬底片外延生长环节和衬底成型环节对合晶科技不存在依赖情况，在 12 英寸衬底片晶体成长环节对合晶科技存在一定程度依赖，但考虑到晶体成长环节占外延片整体收入价值比例相对较低，且截至目前发行人已成功试制部分规格 12 英寸晶棒，正处于客户送样认证阶段，因此目前该等依赖情况不会对发行人 12 英寸产品业务发展构成重大不利影响；截至目前，发行人向合晶科技采购 12 英寸晶棒合作较为稳定，不存在其他 12 英寸晶棒替代供应商；

2、发行人报告期内与合晶科技的关联交易价格具有公允性；

3、鉴于发行人业务增长的核心驱动因素主要为产品及技术，而非营销推广，业务调整后发行人终端客户群体未发生重大变化，业务调整后发行人销售人员工作量并未显著增加，发行人调整销售模式后，发行人销售人员数量增加较少具有合理性；发行人销售费用率低于同行业公司主要系境内外公司会计准则存在差异，同时发行人与境内同行业公司的客户集中度、产品结构、销售模式等存在差异所致，发行人销售费用构成与同行业公司相比不存在重大异常，与发行人经营情况相匹配；发行人及合晶科技就供应商 B、客户 A 重叠具有合理性；

4、截至本补充法律意见书出具之日，发行人与合晶科技不存在销售人员混同、共用供销渠道等情形，发行人业务开展对合晶科技不存在重大依赖，不存在对发行人独立性构成重大不利影响的情形。


（本页以下无正文，下接签章页）

（本页无正文，为《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（四）》之签章页）



经办律师： 
苏 峥


从群基

单位负责人： 
王 玲

二〇二三年八月二日

北京市金杜律师事务所

关于上海合晶硅材料股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市

之

补充法律意见书（六）

2023 年 10 月

北京市金杜律师事务所
关于上海合晶硅材料股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市之
补充法律意见书（六）

致：上海合晶硅材料股份有限公司

北京市金杜律师事务所（以下简称“本所”）接受上海合晶硅材料股份有限公司（以下简称“发行人”）委托，担任发行人首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次发行上市”）的专项法律顾问。本所已于 2022 年 12 月 22 日出具了《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）、《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”），于 2023 年 3 月 28 日出具了《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（一）》（以下简称“《补充法律意见书（一）》”）、《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（二）》（以下简称“《补充法律意见书（二）》”），于 2023 年 5 月 15 日出具了《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（三）》（以下简称“《补充法律意见书（三）》”），于 2023 年 8 月 2 日出具了《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（四）》（以下简称“《补充法律意见书（四）》”），于 2023 年 8 月 14 日出具了《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（五）》（以下简称“《补充法律意见书（五）》”）等本次发行上市发行人律师所出具的其他文件。

鉴于立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 9 月 22 日分别出具了《上海合晶硅材料股份有限公司审计报告》（信会师报字[2023]第 ZA15323 号）（以下简称

“《三年及一期审计报告》”）、《上海合晶硅材料股份有限公司内部控制鉴证报告》（信会师报字[2023]第 ZA15327 号）（以下简称“《2023 年半年度内控报告》”），本所就 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日或《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日的期间内发行人与本次发行上市相关变化所涉及的法律事项，出具本补充法律意见书。本补充法律意见书中所述的“报告期”系指 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月。

本所根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《首次公开发行股票注册管理办法》（以下简称“《首发注册管理办法》”）《律师事务所从事证券法律业务管理办法》《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》《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》等中华人民共和国境内（以下简称“中国境内”，为本补充法律意见书之目的，不包括中国香港特别行政区、中国澳门特别行政区和中国台湾地区）现行有效的法律、行政法规、规章和规范性文件和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就发行人本次发行上市事宜出具本补充法律意见书。

本所及经办律师依据上述法律、行政法规、规章及规范性文件和证监会的有关规定以及本补充法律意见书出具之日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对发行人本次发行上市相关事项进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，对本次发行上市所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应的法律责任。本所对于未经本所同意擅自修改的内容不承担任何责任。

本补充法律意见书是对本所已出具的《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》《补充法律意见书（三）》《补充法律意见书（四）》及《补充法律意见书（五）》的补充，并构成《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》《补充法律意见书（三）》《补充法律意见书（四）》及《补充法律意见书（五）》不可分割的组成部分；本所在《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》《补充法律意见书（三）》《补充法律意见书（四）》及《补充法律意见书（五）》中发表法律意见的引言、前提和假设同样适用于本补充法律意见书。除非文中另有所指，本所在《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》《补充法律意见书（三）》《补充法律意见书

（四）》及《补充法律意见书（五）》中对相关用语的释义、缩写适用于本补充法律意见书；对于本补充法律意见书特别说明的事项，以本补充法律意见书的说明为准。

为出具本补充法律意见书，本所律师依据《证券法律业务管理办法》和《证券法律业务执业规则》等有关规定，亲自收集证据材料，查阅了按规定需要查阅的文件以及本所认为必须查阅的其他文件。在发行人保证提供了本所为出具本补充法律意见书所要求发行人提供的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函或证明，提供给本所的文件和材料（包括原始书面材料、副本材料、复印材料、扫描资料、照片资料、截屏资料，无论该等资料是通过电子邮件、移动硬盘传输、项目工作网盘或开放内部文件系统访问权限等各互联网传输和接收等方式所获取的）是真实、准确、完整和有效的，并无任何隐瞒记载、虚假陈述和重大遗漏之处，其所提供的副本材料、复印材料、扫描资料、照片资料、截屏资料与其正本材料或原件是一致和相符的；所提供的文件、材料上的签名、印章是真实的，并已履行该等签名和盖章所需的法律程序，获得合法授权；所有的口头陈述和说明均与事实一致的基础上，本所独立、客观、公正地遵循审慎性及重要性原则，合理、充分地运用了面谈、书面审查、实地调查、查询和函证、计算和复核等方式进行了查验，对有关事实进行了查证和确认。

在本补充法律意见书中，本所仅就与发行人本次发行上市有关的法律问题发表意见，而不对有关会计、审计及资产评估等非法律专业事项发表意见。本所仅根据现行有效的中国境内法律法规发表意见，并不根据任何中国境外法律发表意见。本所在本补充法律意见书中对有关会计报告、审计报告、资产评估报告及境外法律意见的某些数据和结论进行引述时，已履行了必要的注意义务，但该等引述并不视为本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示保证。本所不具备核查和评价该等数据、结论的适当资格。

本补充法律意见书仅供发行人为本次发行上市之目的使用，不得用于任何其他目的。本所同意将本补充法律意见书作为发行人申请本次发行上市所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并承担相应的法律责任。本所同意发行人在其为本次发行上市制作的《招股说明书（注册稿）》中自行引用或按照中国证监会、上交所的审核要求引用本补充法律意见书的相关内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本所有权对上述相关文件的内容进行再次审阅并确认。

本所按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，根据有关法律、法规和中国证监会及上交所有关规定的要求，出具本补充法律意见如下：

目 录

| | |
|------------------------------------|----|
| 正文..... | 7 |
| 一、本次发行上市的批准和授权..... | 7 |
| 二、发行人本次发行上市的主体资格..... | 7 |
| 三、本次发行上市的实质条件..... | 8 |
| 四、发行人的独立性及其变化情况..... | 11 |
| 五、发起人和股东的变化情况..... | 11 |
| 六、发行人的股本及其演变..... | 16 |
| 七、发行人的业务..... | 16 |
| 八、关联交易及同业竞争及其变化情况..... | 18 |
| 九、发行人的主要财产及其变化情况..... | 23 |
| 十、发行人的重大债权债务变化情况..... | 27 |
| 十一、发行人重大资产变化及收购兼并..... | 30 |
| 十二、发行人公司章程的制定与修改..... | 31 |
| 十三、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作..... | 31 |
| 十四、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化..... | 33 |
| 十五、发行人的税务..... | 33 |
| 十六、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准..... | 35 |
| 十七、发行人的劳动与社会保障..... | 38 |
| 十八、诉讼、仲裁或行政处罚..... | 39 |

| | |
|---------------------------------|----|
| 十九、发行人《招股说明书（注册稿）》法律风险的评价 | 41 |
| 二十、律师认为需要说明的其他问题 | 41 |
| 二十一、关于本次发行上市的总体结论性意见 | 42 |
| 附件一：发行人及其子公司拥有的知识产权 | 44 |

正文

一、本次发行上市的批准和授权

发行人于 2022 年 11 月 4 日召开第二届董事会第二次会议，于 2022 年 11 月 7 日召开 2022 年第二次临时股东大会，分别审议通过了与发行人本次发行上市相关的议案。

发行人 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于提请股东大会授权董事会及其转授权人士全权办理首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市有关具体事宜的议案》，授权董事会及其转授权人士（在股东大会审议通过的前提下，转授权人士包括公司董事长、焦平海董事、总经理）全权办理本次发行上市有关具体事宜。

发行人控股股东 STIC、WWIC 已召开董事会会议，审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司申请在中国大陆之证券交易所上市案》《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司拟于上海证券交易所科创板申请上市案》；合晶科技已召开第二届第五次审计委员会、第十届第六次董事会、2022 年股东常会会议，审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司申请在中国大陆之证券交易所上市案》，已召开第二届第八次审计委员会、第十届第十次董事会会议，审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司拟于上海证券交易所科创板申请上市案》。

自《补充法律意见书（三）》出具之日起至本补充法律意见书出具之日期间，发行人本次发行上市的批准和授权情况未发生变化。

2023 年 8 月 15 日，经上交所上市审核委员会 2023 年第 74 次会议审议，发行人本次发行上市符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

2023 年 9 月 26 日，中国证监会核发《关于同意上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2253 号），同意发行人首次公开发行股票注册的注册申请。

综上，发行人本次发行已获得发行人内部的批准及授权，并经上交所上市审核委员会审核通过，取得中国证监会同意注册的批复；本次发行完成后，发行人股票于上交所上市交易尚待获得上交所审核同意。

二、发行人本次发行上市的主体资格

根据发行人的工商档案文件、发行人提供的《营业执照》《企业信用报告》、上海市公共信用信息服务中心于 2023 年 8 月 8 日出具的《市场主体专用信用报告（替代

有无违法记录证明专用版)》(查询编号: CX032023080811004605100293)、发行人的书面确认并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统(<http://www.gsxt.gov.cn>),截至本补充法律意见书出具之日,发行人仍为合法存续的股份有限公司,不存在根据有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》需要终止的情形,发行人仍具备本次发行上市的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

(一) 发行人本次发行上市符合《公司法》规定的相关条件

根据发行人本次发行上市相关股东大会决议及发行人书面说明,发行人本次发行的股票为每股面值 1.00 元的人民币普通股股票,每股的发行条件和价格相同,每一股份具有同等权利,任何单位或者个人所认购的股份,每股应当支付相同价额,符合《公司法》第一百二十六条的规定。

(二) 发行人本次发行上市符合《证券法》规定的相关条件

1、根据发行人现行有效的《公司章程》、发行人提供的股东大会、董事会的会议通知、会议议案及会议决议、发行人组织结构图及发行人的书面说明,发行人已经依法设立了股东大会、董事会和监事会;选举了董事(含独立董事)、监事(含职工代表监事);聘任了总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员;董事会下设战略决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会;并根据经营需要设置了相关的业务部门和职能部门,具备健全且运行良好的组织机构,符合《证券法》第十二条第一款第(一)项的规定。

2、根据《三年及一期审计报告》、发行人现行有效的《营业执照》《公司章程》、发行人相关主管部门出具的证明及发行人书面说明,并经访谈发行人财务总监,截至本补充法律意见书出具之日,发行人依法存续,发行人的主要财务指标良好,不存在不能支付到期债务的情况,不存在影响其持续经营的法律障碍。发行人具有持续经营能力,符合《证券法》第十二条第一款第(二)项的规定。

3、根据《三年及一期审计报告》,发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告,符合《证券法》第十二条第一款第(三)项的规定。

4、根据上海市公共信用信息服务中心于 2023 年 8 月 8 日出具的《市场主体专用信用报告(替代有无违法记录证明专用版)》、相关公安机关出具的证明、发行人控

股股东出具的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》及发行人书面说明，并经本所律师核查，发行人及其控股股东最近三年在中国境内不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

（三）发行人本次发行上市符合《首发注册管理办法》规定的发行条件

1、如本补充法律意见书“二、发行人本次发行上市的主体资格”所述，发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司；如本补充法律意见书“三、本次发行上市的实质条件”之“（二）发行人本次发行上市符合《证券法》规定的相关条件”所述，发行人具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发注册管理办法》第十条之规定。

2、根据《三年及一期审计报告》《2023年半年度内控报告》和发行人书面说明，并经访谈发行人财务总监、立信会计师，基于本所律师对财务、会计等非法律事项履行的普通人一般的注意义务，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，最近三年财务会计报告由注册会计师出具无保留意见的《三年及一期审计报告》；根据《2023年半年度内控报告》和发行人书面说明，并经访谈发行人财务总监、立信会计师，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的《2023年半年度内控报告》，符合《首发注册管理办法》第十一条的规定。

3、发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力。

（1）如本补充法律意见书“四、发行人的独立性及其变化情况”“八、关联交易及同业竞争及其变化情况”及“九、发行人的主要财产及其变化情况”所述，根据发行人的书面说明，并经本所律师核查，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，发行人与控股股东及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《首发注册管理办法》第十二条第（一）项之规定。

（2）如本补充法律意见书“七、发行人的业务”所述，根据发行人的书面说明，

并经本所律师核查，发行人的主营业务最近两年内未发生重大不利变化；如本补充法律意见书“十四、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化”所述，根据发行人的书面说明，并经本所律师核查，发行人的董事、高级管理人员及核心技术人员最近两年内未发生重大不利变化；如本补充法律意见书“五、发起人和股东的变化情况”“六、发行人的股本及其演变”所述，根据发行人的书面说明，并经本所律师核查，发行人的股份权属清晰，最近两年控制权稳定、实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《首发注册管理办法》第十二条第（二）项之规定。

（3）如本补充法律意见书“九、发行人的主要财产及其变化情况”“十、发行人的重大债权债务变化情况”及“十八、诉讼、仲裁或行政处罚”所述，根据发行人的书面说明，并经本所律师核查，发行人不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《首发注册管理办法》第十二条第（三）项之规定。

4、如本补充法律意见书“七、发行人的业务”所述，根据市场监督、税务、环保、安监等相关政府部门出具的证明文件和发行人书面说明，经本所律师核查已公开披露的相关法律法规和国家产业政策，发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《首发注册管理办法》第十三条第一款之规定。

5、如本补充法律意见书“十八、诉讼、仲裁或行政处罚”所述，根据发行人及其子公司所在地相关政府部门出具的证明文件、发行人控股股东出具的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》及发行人书面说明，并经本所律师核查，最近三年内，发行人及其控股股东在中国境内不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《首发注册管理办法》第十三条第二款之规定。

6、如本补充法律意见书“十八、诉讼、仲裁或行政处罚”所述，根据发行人董事、监事和高级管理人员填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》及其提供的无犯罪记录证明文件、中国证监会上海监管局诚信信息查询结果，并经本所律师核查，发行人的董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因

涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形，符合《首发注册管理办法》第十三条第三款之规定。

（四）发行人本次发行上市符合《上市规则》规定的上市条件

1、本次发行上市符合《公司法》《证券法》及《首发注册管理办法》规定的发行条件，符合《上市规则》第 2.1.1 条第（一）项的规定。

2、根据发行人现行有效的《营业执照》《公司章程》及《招股说明书（注册稿）》，本次发行上市后股本总额不少于 3,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第（二）项的规定。

3、根据《招股说明书（注册稿）》和本次发行上市相关股东大会决议，发行人股本总额超过 4 亿元，本次发行完成后，发行人公开发行的股份数将达到本次发行后发行人股份总数的 10%以上，符合《上市规则》第 2.1.1 条第（三）项的规定。

4、根据《三年及一期审计报告》《招股说明书（注册稿）》、保荐机构出具的《中信证券股份有限公司关于上海合晶硅材料股份有限公司预计市值的分析报告》及发行人书面说明，发行人申请本次发行上市，预计市值不低于 10 亿元，且最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币 1 亿元，符合《上市规则》第 2.1.2 条第（一）项规定的市值和财务指标标准及第 2.1.1 条第（四）项的规定。

综上所述，本所律师认为，发行人本次发行上市符合《公司法》《证券法》《首发注册管理办法》和《上市规则》规定的发行条件和上市条件。

四、发行人的独立性及其变化情况

根据发行人控股股东填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》，并经本所律师审阅发行人现行有效的《营业执照》《公司章程》及《三年及一期审计报告》《2023 年半年度内控报告》等书面材料以及发行人的书面确认，自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人业务、资产、人员、机构及财务独立性情况未发生重大变化，发行人资产完整且仍具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

五、发起人和股东的变化情况

（一）发行人的股东

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，自《补充法律意见书（三）》出具之日起至本补充法律意见书出具之日，发行人的股东变化情况如下：

1、兴港融创

根据郑州航空港经济综合实验区市场监督管理局于 2023 年 10 月 9 日向兴港融创核发的《营业执照》，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），兴港融创的主要经营场所发生变化，兴港融创的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|--|
| 企业名称 | 河南兴港融创创业投资发展基金（有限合伙） |
| 类型 | 有限合伙企业 |
| 成立日期 | 2016 年 2 月 4 日 |
| 统一社会信用代码 | 91410000MA3X75TE3Q |
| 主要经营场所 | 郑州航空港经济综合实验区护航路 16 号兴港大厦 C 座 16 层 1606 室 |
| 执行事务合伙人 | 河南京港股权投资基金管理有限公司（委派代表：杨鹏） |
| 认缴出资额 | 1,150,000 万元 |
| 经营范围 | 从事非证券类股权投资活动及相关咨询服务。 |
| 企业状态 | 依法存续 |

2、厦门联和二期

根据厦门市市场监督管理局于 2023 年 7 月 6 日向厦门联和二期核发的《营业执照》以及厦门联和二期的合伙协议及其修正案，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），厦门联和二期的合伙人发生变化，厦门联和二期的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|------------------------------------|
| 企业名称 | 厦门联和二期集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 类型 | 非法人商事主体（有限合伙企业） |
| 成立日期 | 2020 年 10 月 29 日 |
| 统一社会信用代码 | 91350200MA34Y77C3Y |
| 主要经营场所 | 厦门火炬高新区火炬园火炬路 56-58 号火炬广场南楼 420-18 |

| | |
|---------|--|
| 执行事务合伙人 | 厦门市联和股权投资基金管理有限公司（委派代表：黄火表） |
| 认缴出资额 | 52,500 万元 |
| 经营范围 | 许可项目：以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成备案登记后方可从事经营活动）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：创业投资（限投资未上市企业）。（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） |
| 企业状态 | 依法存续 |

根据厦门联和二期填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、合伙协议及其修正案及工商档案并经本所律师核查，厦门联和二期的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------------------|-------|-----------|---------|
| 1 | 厦门市联和股权投资基金管理有限公司 | 普通合伙人 | 550 | 1.05 |
| 2 | 泰吉新业科技（北京）有限公司 | 有限合伙人 | 10,050 | 19.14 |
| 3 | 厦门火炬产业股权投资管理有限公司 | 有限合伙人 | 10,000 | 19.05 |
| 4 | 漳州市角美城市发展有限公司 | 有限合伙人 | 7,900 | 15.05 |
| 5 | 厦门金圆投资集团有限公司 | 有限合伙人 | 7,500 | 14.29 |
| 6 | 陈雅雅 | 有限合伙人 | 5,000 | 9.52 |
| 7 | 康郁松 | 有限合伙人 | 3,000 | 5.72 |
| 8 | 张淑华 | 有限合伙人 | 2,000 | 3.81 |
| 9 | 綦玲 | 有限合伙人 | 2,000 | 3.81 |

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|---------------|-------|---------------|---------------|
| 10 | 山东芯动能集成电路有限公司 | 有限合伙人 | 2,000 | 3.81 |
| 11 | 郑天生 | 有限合伙人 | 1,000 | 1.90 |
| 12 | 许媛媛 | 有限合伙人 | 1,000 | 1.90 |
| 13 | 谢蔚 | 有限合伙人 | 500 | 0.95 |
| 合计 | | — | 52,500 | 100.00 |

根据发行人的股东名册、发行人的确认，并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，除上述变化外，发行人的股东未发生重大变化。本所律师认为，发行人的股东人数、住所、出资比例符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（二）发行人的实际控制人

经本所律师核查，STIC 直接持有发行人 319,624,122 股股份，占本次发行前股本总额的 53.6413%，超过本次发行前股本总额的 50%，仍系发行人控股股东。STIC 系一家投资控股平台公司，由台湾证券柜台买卖中心上柜公司合晶科技通过全资子公司 WWIC 间接持有 89.26% 的权益。

根据合晶科技提供的《股份有限公司变更登记表》及其填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、中国台湾律师出具的法律意见书等文件，截至前述文件出具之日，合晶科技的基本情况如下：

1、合晶科技的具体情况

（1）基本情况

根据中国台湾律师出具的法律意见书，合晶科技的基本情况如下表所示：

| | |
|---------|------------------------|
| 公司名称 | 合晶科技股份有限公司（代码：6182） |
| 公司所在地 | 新竹科学园区桃园市龙潭区龙园一路 100 号 |
| 授权资本总额 | 新台币 7,000,000,000 元 |
| 实收资本额 | 新台币 5,418,837,300 元 |
| 已发行股份总数 | 541,883,730 股普通股 |

| | |
|------|-----------------|
| 每股面额 | 新台币 10 元 |
| 营业项目 | 电子零组件制造业、国际贸易业 |
| 成立日期 | 1997 年 7 月 24 日 |

根据中国台湾律师出具的法律意见书，“公司系依中国台湾地区的有关规定合法设立且有效存续的股份有限公司，具有独立的法律主体资格，得依法于中国台湾地区经营公司变更登记表所载的营业项目”，“截至本法律意见书出具之日，公司无任何有关破产、重整、清算或相类似程序进行中，或任何有关公司设立或其执照遭撤销、注销或撤回等程序进行中或有任何的潜在即将进行之程序”。

(2) 股东情况

根据中国台湾律师出具的法律意见书等文件，截至 2023 年 7 月 25 日，合晶科技的前十大股东及其他股东持有股数与持股比例如下表所示：

| 序号 | 股东名称 | 持有股份数（股） | 持股比例（%） |
|----|---|------------|---------|
| 1 | 焦平海 | 12,072,954 | 2.23 |
| 2 | 台北富邦商业银行股份有限公司受托保管复华台湾科技 优息 ETF 证券投资信托基 金专户 | 9,639,000 | 1.78 |
| 3 | 彰化商业银行股份有限公司 受托保管元大台湾高股息优 质龙头证券投资信托基金专 户 | 8,499,000 | 1.57 |
| 4 | 中华邮政股份有限公司 | 7,535,000 | 1.39 |
| 5 | 摩根银行台北分行托管梵加 德股票指数专户 | 5,634,103 | 1.04 |
| 6 | 大通托管先进星光先进总合 国际股票指数 | 5,289,312 | 0.98 |
| 7 | 华荣电线电缆股份有限公司 | 4,699,013 | 0.87 |

| 序号 | 股东名称 | 持有股份数（股） | 持股比例（%） |
|----|-------------------|--------------------|---------------|
| 8 | 英属维京群岛商吉兴国际股份有限公司 | 3,605,462 | 0.67 |
| 9 | 英属维京群岛商高科控股有限公司 | 3,545,887 | 0.65 |
| 10 | 台湾人寿保险股份有限公司 | 3,218,000 | 0.59 |
| 11 | 其他股东 | 478,145,999 | 88.23 |
| | 合计 | 541,883,730 | 100.00 |

根据境外法律意见书，STIC的主营业务为投资控股，合晶科技通过 WWIC 间接控制 STIC。根据合晶科技 2019 年年报、2020 年年报、2021 年年报、2022 年年报等以及中国台湾律师出具的法律意见书，最近三年，合晶科技股权分散，前十大股东合计持股比例较低，焦平海个人或其他人对合晶科技并无实质控制权。

经本所律师查阅中国台湾律师出具的法律意见书、合晶科技的公司章程、合晶科技最近三年股东会、董事会等会议文件及在中国台湾证券交易所的公开披露信息等，本所律师认为认定发行人无实际控制人符合发行人的实际情况。

综上所述，本所律师认为，最近三年发行人无实际控制人。

六、发行人的股本及其演变

根据发行人提供的股东名册、发行人股东填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、发行人的工商档案、《公司章程》及发行人确认，并经本所律师核查，自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人的股权结构未发生变化。

根据发行人股东填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、发行人说明，并经本所律师检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），截至本补充法律意见书出具之日，发行人股东所持发行人的股份未设置质押。

七、发行人的业务

（一）经营范围

根据发行人持有的《营业执照》并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人的经营范围未发生变化。

发行人境内子公司情况详见《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（六）发行人的子公司”。

根据上海市公共信用信息服务中心于 2023 年 8 月 8 日出具的《市场主体专用信用报告（替代有无违法记录证明专用版）》、发行人子公司所在地市场监督、税务等相关政府部门出具的证明文件、发行人书面确认并经核查，本所律师认为，发行人及其子公司的经营范围符合相关法律、法规的规定，已经取得经营主营业务所需的相关业务资质及许可。

（二）境外业务

根据《三年及一期审计报告》、发行人书面确认并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人在中国台湾设立上海合晶台湾办事处，根据中国台湾律师出具的法律意见书，上海合晶台湾办事处“系依中国台湾地区的有关规定核准许可报备且有效存续的大陆公司在台办事处，不具有独立的法律主体资格，得依法于中国台湾地区从事开放项目正面表列之签约、报价、议价、投标、采购、市场调查、与市场调查有关之统计、整理及分析之业务活动为限，且不得从事研发行为（但目的事业主管机关另有规定者，从其规定）”。

上述办事处的基本情况详见本补充法律意见书“九、发行人的主要财产及其变化情况”之“（五）发行人的中国台湾办事处”所述。

（三）业务变更情况

根据《三年及一期审计报告》、发行人提供的工商资料及书面确认并经本所律师核查，自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人的主营业务未发生变化。

（四）主要业务资质和许可

根据发行人提供的固定污染源排污登记回执（登记编号：91310000607286404W001X），上海合晶的固定污染源排污登记的有效期变更至 2028 年 9 月 6 日。

根据发行人提供的相关资质文件及发行人出具的书面确认，并经本所律师核查，除上述变化外，自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人及其子公司主要拥有的经营资质证书情况未发生重大变化。

（五）发行人的持续经营能力

根据发行人最新的《营业执照》《三年及一期审计报告》及发行人确认，经访谈发行人财务总监并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人依法存续，发行人的主要财务指标良好，不存在不能支付到期债务的情况，不存在影响其持续经营的法律障碍。

八、关联交易及同业竞争及其变化情况

（一）关联方

根据《公司法》《上市规则》《企业会计准则第 36 号—关联方披露》等相关法律、法规和规范性文件的相关规定，并经本所律师核查，自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人的主要关联方情况变化如下：

自 2023 年 5 月起，发行人控股股东合晶科技的董事刘镇图新担任台湾茂矽电子股份有限公司的独立董事。

根据《上市规则》等相关法律、法规和规范性文件的相关规定，台湾茂矽电子股份有限公司为发行人新增关联方。

2023 年 6 月至 2023 年 9 月期间，发行人董事余经纬曾担任发行人的关联方郑州航空港产业发展有限公司的总经理。自 2023 年 9 月起，直接持有发行人 5%以上股份的股东兴港融创不再控制郑州航空港产业发展有限公司。

根据《上市规则》等相关法律、法规和规范性文件的相关规定，上述事项发生之日起 12 个月内，郑州航空港产业发展有限公司视同为发行人的关联方。

（二）关联交易

根据《三年及一期审计报告》和发行人书面说明，经本所律师核查，发行人报告期内主要关联交易的情况如下：

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|--------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 合晶科技及其下属其他企业 | 采购商品 | 4,813.04 | 12,928.11 | 18,455.74 | 26,436.97 |
| 盛美上海及其下属企业 | 采购商品 | 32.46 | 25.99 | 35.64 | 20.44 |

出售商品/提供劳务情况表：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|--------------|--------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 合晶科技及其下属其他企业 | 销售商品 | 1,557.91 | 6,267.14 | 21,647.96 | 21,719.98 |

2、关联担保情况

报告期内，发行人及子公司作为被担保方的关联担保情况如下：

| 担保方 | 被担保方 | 担保额度 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-----------------|------------|
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 3,000,000.00 美元 | 是 |
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 2,000,000.00 美元 | 是 |
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 3,000,000.00 美元 | 是 |
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 2,000,000.00 美元 | 是 |
| 合晶科技 | 空港合晶 | 60,000,000.00 元 | 是 |

3、关联方资金拆借

单位：万元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------|----------|------------|------------|------|
| 拆入 | | | | |
| 兴港（天津）商业保理有限公司 | 1,999.35 | 2020年11月4日 | 2021年5月20日 | 保理融资 |

注：郑州合晶共计支付利息约 69.97 万元。

4、关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|--------------|--------|-----------|--------|--------|----------|
| 合晶科技及其下属其他企业 | 购买固定资产 | — | — | 314.35 | 552.94 |
| 盛美上海及其下属企业 | 购买固定资产 | 1,052.19 | — | 879.31 | 2,349.82 |
| 合晶科技及其下属其他企业 | 出售固定资产 | — | — | 52.88 | — |

5、关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|----------|-----------|--------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 259.92 | 464.24 | 472.78 | 485.99 |

注：关键管理人员包括董事长、董事、总经理、董事会秘书、财务总监。

6、其他关联交易事项

(1) 2017年2月，合晶科技与郑州合晶签订《技术实施许可合同》，约定合晶科技许可郑州合晶使用生产200mm单晶硅片的相关技术，技术实施许可无使用费，许可期限为永久。2020年5月27日，合晶科技与郑州合晶签订了《<技术实施许可合同>之终止协议》，双方一致同意终止《技术实施许可合同》。

(2) 2020年1月1日，合晶科技与上海合晶签订《委托加工框架协议》，根据该协议约定，合晶科技委托上海合晶及其控股子公司为合晶科技加工、制造抛光片及晶棒产品，合晶科技向上海合晶直接提供主要原材料，上海合晶将原材料加工成符合合晶科技要求的加工产品并交付给合晶科技。协议有效期自生效日的第三个周年日届满，自双方授权代表签字或盖章及加盖公章或合同章之日起成立，自发行人股东大会通过决议批准协议之日起生效。2020年11月24日，合晶科技与上海合晶签订《委托加工框架协议之补充协议》，2021年3月3日，合晶科技与上海合晶签订《委托加工框架协议之补充协议（二）》，进一步修改代工产品范围。2021年12月31日，合晶科技与上海合晶签订《关于<委托加工框架协议>及补充协议之终止协议》，自2021年12

月 31 日起终止《委托加工框架协议》及补充协议及其项下权利义务。

(3) 2020 年 5 月 15 日，上海合晶与合晶科技签订《关联交易框架协议》。根据该协议约定，上海合晶向合晶科技采购原材料，并向合晶科技销售半成品、成品等商品；上海合晶向合晶科技提供委托加工服务。双方交易按协议约定的定价原则进行交易。协议有效期三年，由双方授权代表签字或盖章及加盖公章并经上海合晶股东大会批准后生效。

(4) 2020 年 5 月 15 日，合晶科技与上海合晶签署《专利转让合同》，约定合晶科技将所拥有的两项中国境内专利的专利权及与专利权有关的一切权益永久性地无偿转让给上海合晶。

(三) 关联交易的公允性

发行人于 2020 年 3 月 4 日召开的第一届董事会第四次会议以及于 2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司 2020 年度日常关联交易预计〉的议案》；发行人于 2021 年 5 月 11 日召开的第一届董事会第十六次会议以及于 2021 年 5 月 31 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过《关于预计 2021 年度日常关联交易的议案》；发行人于 2022 年 6 月 8 日召开的第一届董事会第二十二次会议以及于 2022 年 6 月 28 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司 2022 年度日常关联交易预计〉的议案》；发行人于 2023 年 5 月 5 日召开的第二届董事会第四次会议以及于 2023 年 6 月 9 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司 2023 年度日常关联交易预计〉的议案》；上述议案审议过程中，关联董事和关联股东已回避表决，独立董事已发表事前认可意见及独立意见，决策程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》及发行人内部规章制度的规定。

发行人于 2023 年 9 月 23 日召开的第二届董事会第七次会议以及于 2023 年 9 月 27 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于上海合晶硅材料股份有限公司 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日发生的关联交易的议案》，对发行人在报告期内关联交易的公允性进行了确认，关联董事和关联股东已回避表决。

就报告期内发生的关联交易，根据发行人独立董事于 2023 年 9 月 23 日出具的事前认可意见，独立董事认为，公司 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日发生的关联交易是为了满足公司日常正常业务开展的需要，并遵循了公平、公正、自愿、诚信的原则，交易定价公允、合理，关联交易事项乃按一般商业条款达成，符合公司和全体股

东的利益。全体独立董事同意将上述关联交易事项涉及的相关议案提交董事会审议。根据发行人独立董事于 2023 年 9 月 23 日出具的独立董事意见，独立董事认为，“（1）本次关联交易审议程序和表决程序合法、合规，公司董事会在审议上述议案时，关联董事均回避了表决；（2）本次关联交易是为了满足公司日常正常业务开展的需要，符合公司和全体股东的利益；（3）本次关联交易遵循了公平、公正、自愿、诚信的原则，关联交易事项乃按一般商业条款达成，不存在损害公司或股东利益，特别是非关联股东和中小股东利益的情形”。

发行人于 2019 年 12 月 31 日召开的第一届董事会第二次会议以及于 2020 年 3 月 4 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于<委托加工框架协议>的议案》，同时授权董事会及其转授权人士（在股东大会审议通过的前提下，转授权人士包括公司董事长、焦平海董事、总经理）根据法律、法规、规范性文件及相关政策的变化情况、监管机构的意见和实际履行情况对协议具体条款作出相应调整。发行人于 2020 年 11 月 24 日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过《关于<委托加工框架协议之补充协议>的议案》，于 2021 年 3 月 3 日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过《关于<委托加工框架协议之补充协议（二）>的议案》，于 2021 年 12 月 31 日召开的第一届董事会第二十次会议审议通过《关于与合晶科技股份有限公司签署<关于《委托加工框架协议》及补充协议之终止协议>的议案》，在前述会议中，关联董事或关联股东已回避表决，发行人与关联方之间关联交易合同的签订和决策程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》及发行人内部规章制度的规定。

发行人于 2020 年 3 月 4 日召开的第一届董事会第四次会议以及于 2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过《关于<合晶科技股份有限公司与上海合晶硅材料股份有限公司之关联交易框架协议>的议案》，关联董事和关联股东已回避表决，独立董事已发表事前认可意见及独立意见，发行人与关联方之间关联交易合同的签订和决策程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》及发行人内部规章制度的规定。

发行人于 2020 年 4 月 15 日召开的第一届董事会第六次会议以及于 2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过《关于<合晶科技股份有限公司与上海合晶硅材料股份有限公司之专利转让合同>的议案》，关联董事和关联股东已回避表决，独立董事已发表事前认可意见及独立意见，发行人与关联方之间关联交易合同的签订和决策程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》及发行人内部规章制度的规定。

基于上述，根据《三年及一期审计报告》、发行人前述会议资料、发行人的书面

说明，并经本所律师核查，上述报告期内发行人关联方与发行人所发生的关联交易，交易价格及条件均符合公允原则，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

（四）同业竞争

根据《招股说明书（注册稿）》《三年及一期审计报告》及发行人书面确认，截至本补充法律意见书出具之日，发行人主要从事半导体硅外延片的研发、生产、销售。发行人控股股东 STIC、WWIC 主营业务均为投资控股，合晶科技主要从事抛光片的研发、生产和销售。除发行人及其子公司外，发行人控股股东及其控制的其他企业主要从事抛光片业务或投资持股平台等业务，与发行人不存在构成重大不利影响的同业竞争的情况。

截至本补充法律意见书出具之日，发行人与控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技及其控制的其他企业不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争。

（五）发行人对关联交易和同业竞争事项的披露

根据发行人的书面说明，并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人已在《招股说明书（注册稿）》中对有关规范和减少关联交易的措施及避免同业竞争的承诺进行了充分披露，无重大遗漏或重大隐瞒。

九、发行人的主要财产及其变化情况

根据发行人的书面说明，并经本所律师核查，发行人的主要财产变化情况如下：

（一）土地使用权及房屋所有权

1、自有物业

根据发行人提供的不动产权证书、不动产权登记机构出具的不动产权登记信息，自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人及其子公司的土地使用权及房屋所有权未发生重大变化。

2、租赁物业

经发行人确认并经本所律师核查发行人及其子公司的租赁协议及租赁物业产权证明，截至 2023 年 6 月 30 日，发行人及其子公司不存在用于生产经营的租赁物业；发行人及其子公司在中国境内共承租 33 处房产，面积合计约 3,530.78 平方米，全部用于员工宿舍。经本所律师核查，发行人及其子公司租赁的 31 处房产，未办理租赁登记备案手续。

根据《商品房屋租赁管理办法》（中华人民共和国住房和城乡建设部令第6号）第十四条第一款规定，“房屋租赁合同订立后三十日内，房屋租赁当事人应当到租赁房屋所在地直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门办理房屋租赁登记备案”；第二十三条规定，“违反本办法第十四条第一款、第十九条规定的，由直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门责令限期改正；个人逾期不改正的，处以1,000元以下罚款；单位逾期不改正的，处以1,000元以上1万元以下罚款”。据此，本所律师认为，发行人承租上述房屋但未办理房屋租赁登记备案的情形不符合《商品房屋租赁管理办法》的规定，发行人存在被行政处罚的风险。

根据《中华人民共和国民法典》第七百零六条规定，“当事人未依照法律、行政法规规定办理租赁合同登记备案手续的，不影响合同的效力”。《最高人民法院关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件适用法律若干问题的解释（2020修正）》（法释〔2020〕17号）第五条规定，“出租人就同一房屋订立数份租赁合同，在合同均有效的情况下，承租人均主张履行合同的，人民法院按照下列顺序确定履行合同的承租人：（一）已经合法占有租赁房屋的；（二）已经办理登记备案手续的；（三）合同成立在先的”。根据上述规定，未办理房屋租赁登记备案手续不影响上述房屋租赁合同的法律效力。

上述出租方未办理租赁登记备案的租赁物业，出租方已出具《确认函》，确认：“（1）本公司/本人作为租赁房屋的所有权人（保管人或使用人），有权与承租方签订前述《房屋租赁合同》，承租方有权按照前述《房屋租赁合同》的约定使用租赁房屋。（2）因本公司/本人对租赁房屋的权利存有瑕疵导致承租方受到影响或遭受损失的，本公司/本人愿意予以赔偿。（3）因《房屋租赁合同》未进行相应的租赁登记备案而存有瑕疵，导致承租方受到影响或遭受损失的，本公司/本人愿意承担责任并予以赔偿”。因此，根据出租方出具的《确认函》，因出租方产权问题导致的租赁合同无效或租赁合同备案瑕疵导致的房地产主管部门罚款的法律风险均由出租方承担。

此外，根据发行人书面说明，上述租赁物业均作为发行人或其子公司员工宿舍使用，具有较强的可替代性，如因该等租赁物业存在权属瑕疵或未办理租赁登记备案等原因导致发行人或其子公司不能继续承租使用的，发行人或其子公司可以在相关区域内及时找到合适的替代性场所，且搬迁不会对其生产经营产生重大不利影响。

（二）在建工程

根据《三年及一期审计报告》《招股说明书（注册稿）》以及发行人书面说明，截至 2023 年 6 月 30 日，发行人的主要在建工程为上海晶盟 12 英寸优质外延片研发及产能提升项目、郑州合晶年产 240 万片 200 毫米硅单晶抛光片生产项目、上海合晶高性能硅单晶抛光片智能化生产线建设项目、上海晶盟 8 英寸高品质外延研发及产能升级改扩建项目、郑州合晶高性能材料研发试验项目等。

（三）知识产权

1、注册商标

根据发行人提供的《商标注册证》等相关文件并查询中国商标局（<http://sbj.cnipa.gov.cn>），经本所律师核查，截至 2023 年 6 月 30 日，发行人及其子公司在中国境内取得《商标注册证》的注册商标共 4 项，均在有效期内。该等商标的具体情况详见本补充法律意见书附件一。

2、注册专利

根据发行人提供的专利证书等相关文件、国家知识产权局查册结果并查询国家知识产权局综合服务平台专利检索及分析系统（<http://pss-system.cnipa.gov.cn>），经本所律师核查，截至 2023 年 6 月 30 日，发行人及其子公司在中国境内拥有 156 项注册专利，其中发明专利 21 项，实用新型专利 135 项。该等专利的具体情况详见本补充法律意见书附件一。

3、互联网域名

截至 2023 年 6 月 30 日，根据发行人提供的域名证书，并经本所律师核查工业和信息化部 ICP/IP 地址/域名信息备案管理系统（<http://beian.miit.gov.cn>），发行人及其子公司拥有 1 项注册域名。该等域名的具体情况如下：

| 序号 | 注册域名 | 注册所有人 | 注册日期 | 到期日期 |
|----|-------------------|-------|-----------------|-----------------|
| 1 | waferworks.com.cn | 上海合晶 | 2004 年 7 月 28 日 | 2025 年 7 月 28 日 |

4、计算机软件著作权

截至 2023 年 6 月 30 日，根据发行人提供的计算机软件著作权登记证书，并经本所律师登录中国版权保护中心网站（<http://www.ccopyright.com.cn/>）进行查询，发行人及其子公司在中国境内共拥有 3 项计算机软件著作权。该等计算机软件著作权的具体情况如下：

| 序号 | 软件名称 | 著作权人 | 登记号 | 登记日期 |
|----|----------------------------|------|---------------|-------------|
| 1 | 促进硅抛光片表面颗粒能力改善优化的监控系统 V1.0 | 郑州合晶 | 2020SR1677156 | 2020年11月28日 |
| 2 | 提升硅抛光片表面平坦度能力质量检验系统 V1.0 | 郑州合晶 | 2020SR1677157 | 2020年11月28日 |
| 3 | 一种快速解析硅抛光片表面颗粒状况的分析系统 V1.0 | 郑州合晶 | 2020SR1674690 | 2020年11月28日 |

（四）主要生产经营设备

根据《三年及一期审计报告》、重大生产经营设备的购置合同、发票，并经发行人的书面确认，截至 2023 年 6 月 30 日，发行人拥有的主要生产经营设备包括机械设备、办公设备、运输设备等。

（五）发行人的中国台湾办事处

根据中国台湾律师出具的法律意见书、发行人提供的相关文件以及发行人说明，发行人在中国台湾设有一处办事处。截至上述文件出具之日，发行人中国台湾办事处在中国台湾核准许可报备的设立日期为 2021 年 8 月 13 日，所在地为台北市中山区南京东路 2 段 150 号 10 楼，上海合晶指定在中国台湾地区之诉讼及非诉代理人为毛瑞源。

根据上海市商务委员会于 2020 年 9 月 30 日颁发的《企业境外机构证书》（境外机构证 N3100202000015 号）、于 2023 年 9 月 27 日颁发的《企业境外机构证书》（境外机构证 N3100202300023 号）及上海市发展和改革委员会于 2020 年 11 月 16 日印发的《境外投资项目备案通知书》（沪发改开放[2020]261 号），本所律师认为，发行人中国台湾办事处已履行中国境内企业设立境外分支机构必要的中国境内审批备案手续。根据中国台湾律师出具的法律意见书，“台湾办事处依法业已检具办事处所在地及在中国台湾地区所为业务活动范围向主管机关完成备查，符合中国台湾地区有关规定”。

（六）发行人的子公司

根据发行人及其子公司出具的《工商登记基本信息》、发行人及上海晶盟、扬州

合晶、郑州合晶的营业执照，并经本所律师检索国家企业信用信息公示系统网站（<http://www.gsxt.gov.cn>），自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人、上海晶盟、扬州合晶、郑州合晶的基本情况未发生变化。

（七）主要财产所有权或使用权的受限制情况

根据发行人提供的相关债权债务合同、担保合同、不动产登记簿、经本所律师核查，自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人及其子公司主要财产存在权利受限的情况未发生重大改变。

十、发行人的重大债权债务变化情况

根据发行人的说明，并经本所律师核查，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，发行人的重大债权债务变化情况如下：

（一）重大合同的变化情况

根据发行人确认并经本所律师核查，发行人及其子公司于 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日新增的对报告期经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的合同如下：

1、销售合同

根据发行人提供的相关文件及说明，发行人及其子公司与 2023 年 1 月-6 月主营业务前五大的客户签署的正在履行的或已经履行完毕的对报告期经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的新增销售合同/订单情况如下：

| 供应主体 | 客户 | 合同类型/名称 | 签订/下单日期 | 合同标的 |
|------|-------------------------------|---------|------------|------|
| 上海晶盟 | 俊新科技有限公司 | PO 单 | 2023/01/10 | 外延片 |
| | | | 2023/04/17 | |
| | | | 2023/05/16 | |
| 上海晶盟 | 台湾通用器材股份有限公司 | PO 单 | 2022/12/16 | 外延片 |
| | | | 2022/12/16 | |
| 上海晶盟 | Vishay Siliconix Itzehoe GmbH | PO 单 | 2023/03/02 | 外延片 |
| 上海晶盟 | 台积电（中国）有限公司 | PO 单 | 2022/12/29 | 外延片 |
| | | | 2023/04/17 | |

| 供应主体 | 客户 | 合同类型/名称 | 签订/下单日期 | 合同标的 |
|------|----|---------|------------|------|
| | | | 2023/06/02 | |

注：上述合同中未明确约定适用法律。上述第 4、5、7 项 PO 单下单日期为 2022 年，正式发货日期在 2023 年 1 月 1 日之后。

2、采购合同

根据发行人提供的相关文件及说明，发行人及其子公司与 2023 年 1 月-6 月日常经营活动相关的前五大供应商签署的正在履行或已经履行完毕的对报告期经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的新增采购合同/订单情况如下：

| 采购主体 | 供应商 | 合同类型/名称 | 有效期/下单日期 | 合同标的 |
|-----------|---------------------------|-------------|-----------------------|------|
| 上海晶盟 | 合晶科技 | PO 单 | 2023/01/04 | 抛光片 |
| | | | 2023/05/04 | |
| | | | 2023/06/26 | |
| 郑州合晶 | Marubeni Plax Corporation | PO 单 | 2022/10/18 | 多晶硅 |
| | | | 2022/12/16 | |
| 上海晶盟 | 联芯集成电路制造（厦门）有限公司 | PO 单 | 2023/04/11 | 加工服务 |
| | | | 2023/06/27 | |
| | | | 2023/06/30 | |
| 郑州合晶 | FUJIMI INCORPORATED | PO 单 | 2023/03/29 | 研磨粉 |
| | | | 2023/05/10 | 抛光浆 |
| | | | 2023/06/06 | |
| 上海合晶、郑州合晶 | 供应商 B | 《多晶硅长期采购合同》 | 2023/01/01-2027/12/31 | 多晶硅 |

注：上述《多晶硅长期采购合同》中明确约定适用中国境内法律。上述第 4、5 项 PO 单下单日期为 2022 年，正式发货日期在 2023 年 1 月 1 日之后。

3、借款合同

根据发行人提供的相关文件及说明，截至 2023 年 6 月 30 日，发行人及其子公司正在履行的金额在 2,000 万元（或其他等值货币）及以上的银行借款合同如下：

| 协议名称及编号 | 借款人 | 贷款人 | 合同金额 | 贷款期限 |
|-----------------|--------|------|-----------|-----------------------|
| 国家开发银行人民币资金借款合同 | 国家开发银行 | 郑州合晶 | 40,000 万元 | 2018/09/25-2026/09/25 |

| 协议名称及编号 | 借款人 | 贷款人 | 合同金额 | 贷款期限 |
|--|---|------|--------------------|-----------------------|
| (4110201801100001099) | | | | |
| 银团贷款合同 | 合作金库商业 银行股份有限 公司苏州分行 等 4 家银行 | 合晶有限 | 最高额度为 37,000 万元 | 2019/07/30-2024/07/30 |
| 国家开发银行外汇中长期固定资产贷 款合同（3100201901100002237）及 其变更协议（3100201901100002237 合同的变更协议） | 国家开发银行 上海市分行 | 上海晶盟 | 5,000 万美 元 | 2019/10/23-2025/10/22 |
| 富邦华一银行综合授信额度合同 （2204-775238065-05） | 富邦华一银行 有限公司上海 虹桥支行 | 上海晶盟 | 5,000 万元 | 到期日为 2025/03/31 |
| 贷款协议 | 台新国际商业 银行股份有限 公司 | 上海晶盟 | 1,000 万美 元 | 首次提款日起算 12 个 月 |
| 外汇流动资金贷款合同 （93812302023012） | 中国建设银行 股份有限公司 上海长三角一 体化示范区支 行 | 上海晶盟 | 3,983,784.88 美元 | 2023/01/30-2023/07/29 |
| 贸易融资额度协议（23022402） | 第一商业银行 股份有限公司 | 上海晶盟 | 600 万美元 | 2023/03/27-2024/03/26 |
| 流动资金借款合同（23022401） | 上海分行 | | | |
| 授信协议（121XY2023002808） | 招商银行股份 有限公司上海 分行 | 上海晶盟 | 15,000 万元 | 授信期间为 12 个月 |
| 贷款协议 | 台新国际商业 银行股份有限 公司 | 郑州合晶 | 1,000 万美 元 | 首次提款日起算 12 个 月 |
| 人民币流动资金贷款合同 （HTU410003900FBWB2023N000K） | 中国建设银行 股份有限公司 郑州郑港支行 | 郑州合晶 | 2,000 万元 | 2023/05/24-2024/11/23 |

| 协议名称及编号 | 借款人 | 贷款人 | 合同金额 | 贷款期限 |
|-----------------------------|-------------------|------|---------|-----------------------|
| 授信额度协议（2023年HKG授字054号） | 中国银行股份有限公司郑州航空港分行 | 郑州合晶 | 5,000万元 | 2023/04/19-2024/03/21 |
| 流动资金借款合同（2023年HKG7131字054号） | | | | |

注：上述合同中除与台新国际商业银行股份有限公司之间的合同外均适用中国境内法律。

（二）合同主体及合同的履行

上述重大合同中，适用中国境内法律的内容和形式不违反中国境内法律、行政法规的禁止性规定，发行人及其子公司作为上述适用中国境内法律的重大合同的主体，继续履行该等尚未履行完毕的合同不存在实质性法律障碍。

（三）侵权之债

根据发行人说明、上海市公共信用信息服务中心于2023年8月8日出具的《市场主体专用信用报告（替代有无违法记录证明专用版）》、相关市场监督管理部门、人事劳动社会保障部门、税务部门等出具的证明，经本所律师在发行人及其子公司相关主管部门政府网站核查，自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人及其子公司没有因知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的重大侵权之债。

（四）发行人与关联方之间的重大债权债务关系及相互提供担保情况

根据《三年及一期审计报告》并经本所律师核查，自2023年1月1日至2023年6月30日，除本补充法律意见书“八、关联交易及同业竞争及其变化情况”及“十、发行人的重大债权债务变化情况”所述之外，发行人与其关联方之间不存在其他重大债权债务关系，亦不存在其他相互提供担保的情况。

（五）发行人的其他应收、应付款

根据《三年及一期审计报告》及发行人说明，并经访谈立信会计师，自2023年1月1日至2023年6月30日，发行人金额较大的其他应收款、其他应付款是因正常的经营及投资活动发生，合法有效。

十一、发行人重大资产变化及收购兼并

根据发行人的说明并经本所律师核查，自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人无重大资产收购、出售或拟进行的资产置换、

资产剥离、重大资产出售或收购等行为。

十二、发行人公司章程的制定与修改

根据发行人提供的《公司章程》、工商档案文件、股东大会会议文件及发行人说明，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn>），自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日，《公司章程》及《发行人章程》未进行修改。

十三、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

根据发行人确认，并经本所律师核查发行人会议资料，自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间：

- （一）发行人的组织结构没有发生变化；
- （二）发行人的股东大会、董事会、监事会议事规则内容没有发生变化；
- （三）发行人共召开了 2 次股东大会、3 次董事会会议、3 次监事会会议，主要情况如下：

1、根据发行人提供的股东大会会议通知、会议决议、会议记录等相关文件，自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人共召开了 2 次股东大会，其主要情况如下：

| 序号 | 会议届次 | 会议召开时间 |
|----|-----------------|-----------------|
| 1 | 2022 年年度股东大会 | 2023 年 6 月 9 日 |
| 2 | 2023 年第二次临时股东大会 | 2023 年 9 月 27 日 |

根据《公司法》第一百零二条第一款，“召开股东大会会议，应当将会议召开的时间、地点和审议的事项于会议召开二十日前通知各股东；临时股东大会应当于会议召开十五日前通知各股东；发行无记名股票的，应当于会议召开三十日前公告会议召开的时间、地点和审议事项”。《公司法》未明确规定可以豁免股东大会会议通知期限。但是，根据《公司章程》《股东大会议事规则》，“有紧急事项时，召开临时股东大会会议可不受前述会议通知时间的限制，但应在合理时限内发出通知”。

根据发行人提供的相关会议通知及发行人说明，为提高公司决策效率、尽快推进本次发行上市申报的各项工作，发行人 2023 年第二次临时股东大会于会议召开四日前

通知公司全体股东，发行人已于合理期限内发出了股东大会通知，征求并听取了各方股东的意见和建议，且发行人 2023 年第二次临时股东大会已审议通过《关于豁免上海合晶硅材料股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会通知期限的议案》，发行人全体股东一致同意豁免 2023 年第二次临时股东大会通知期限，同意与本次发行上市有关的议案。

根据《最高人民法院关于适用<中华人民共和国公司法>若干问题的规定（四）》第四条规定，“股东请求撤销股东会或者股东大会、董事会决议，符合民法典第八十五条、公司法第二十二条第二款规定的，人民法院应当予以支持，但会议召集程序或者表决方式仅有轻微瑕疵，且对决议未产生实质影响的，人民法院不予支持”。根据发行人说明，截至本补充法律意见书出具之日，公司没有收到股东对此提出的异议。

因此，本所律师认为，发行人 2023 年第二次临时股东大会仅于会议召开四日前而未提前十五日通知公司全体股东，符合《公司章程》和《股东大会议事规则》相关规定，已取得公司全体股东一致同意，不影响会议决议的效力。

2、根据发行人提供的董事会会议通知、会议决议、会议记录等相关文件，自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人共召开了 3 次董事会，其主要情况如下：

| 序号 | 会议届次 | 会议召开时间 |
|----|-------------|-----------------|
| 1 | 第二届董事会第五次会议 | 2023 年 7 月 14 日 |
| 2 | 第二届董事会第六次会议 | 2023 年 8 月 11 日 |
| 3 | 第二届董事会第七次会议 | 2023 年 9 月 23 日 |

3、根据发行人提供的监事会会议通知、会议决议、会议记录等相关文件，自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人共召开了 3 次监事会，其主要情况如下：

| 序号 | 会议届次 | 会议召开时间 |
|----|-------------|-----------------|
| 1 | 第二届监事会第五次会议 | 2023 年 7 月 14 日 |
| 2 | 第二届监事会第六次会议 | 2023 年 8 月 11 日 |
| 3 | 第二届监事会第七次会议 | 2023 年 9 月 23 日 |

经本所律师核查上述会议的召开通知、会议议案、会议决议、会议记录等文件资料，本所律师认为，除发行人 2023 年第二次临时股东大会仅于会议召开四日前而未提前十五日通知公司全体股东以外，发行人上述股东大会、董事会、监事会的召开、决

议内容及签署合法、合规、真实、有效。

十四、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化

（一）发行人董事、监事、高级管理人员任职及兼职情况

根据发行人董事、监事及高级管理人员提供的《董事、监事、高级管理人员调查表》并经本所律师核查，自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人现任董事、监事及高级管理人员在发行人及其子公司之外兼任董事、监事、管理人员的主要变化情况如下：

自 2023 年 5 月起，发行人独立董事彭协如担任来颀科技股份有限公司的独立董事。

自 2023 年 5 月起，发行人董事余经纬不再担任河南京港股权投资基金管理有限公司的董事，仍担任副总经理。2023 年 6 月至 2023 年 9 月期间，发行人董事余经纬曾担任郑州航空港产业发展有限公司的总经理。

自 2023 年 9 月起，发行人董事廖琼不再担任瑞兴（北京）商业保理有限公司的监事会主席。

自 2023 年 5 月起，发行人监事何琳不再担任河南京港股权投资基金管理有限公司的监事，不再担任郑州航空港区晟鑫实业有限公司的监事，不再担任郑州天之创供应链管理有限公司的监事。自 2023 年 9 月起，发行人监事何琳不再担任河南兴港怡亚通供应链服务有限公司的监事。

（二）发行人董事、监事及高级管理人员变化情况

根据发行人提供的股东大会、董事会、监事会决议等相关文件，自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人董事、监事、高级管理人员未发生变化。

（三）发行人核心技术人员变化情况

自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人核心技术人员未发生变化。

十五、发行人的税务

（一）税务登记及税种、税率

根据《三年及一期审计报告》《主要税种纳税情况说明及专项报告》（信会师报字[2023]第 ZA15325 号）及发行人书面确认，并经本所律师核查，发行人及其子公司在 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间内执行的主要税种及税率情况如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|---|-----------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 0%、6%、13% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 见下表 |

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，不同纳税主体的企业所得税税率情况如下表所示：

| 纳税主体名称 | 企业所得税税率 |
|--------|---------|
| 上海合晶 | 25% |
| 上海晶盟 | 15% |
| 扬州合晶 | 15% |
| 郑州合晶 | 15% |

根据发行人及其子公司主管税务机关出具的证明，本所律师认为，截至 2023 年 6 月 30 日，发行人及其子公司执行的税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的要求。

（二）税收优惠

根据《三年及一期审计报告》《主要税种纳税情况说明及专项报告》（信会师报字[2023]第 ZA15325 号）及发行人的说明，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，发行人及子公司享受的税收优惠情况未发生重大变化。

（三）政府补贴

根据发行人提供的政府补贴资料、《三年及一期审计报告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，发行人及其子公司无新增 1,000 万元及以上的政府补贴。

（四）税务合规证明

根据上海市公共信用信息服务中心于 2023 年 8 月 8 日出具的《市场主体专用信用报告（替代有无违法记录证明专用版）》（查询编号：CX032023080811004605100293），自 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 7 月 19 日，上海合晶在税务领域无违法记录。

根据上海市公共信用信息服务中心于 2023 年 8 月 8 日出具的《市场主体专用信用报告（替代有无违法记录证明专用版）》（查询编号：CX032023080811015908470460），自 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 7 月 19 日，上海晶盟在税务领域无违法记录。

2023 年 8 月 24 日，国家税务总局扬州经济技术开发区税务局向扬州合晶出具《证明》，“扬州合晶科技有限公司（以下简称‘扬州合晶’）自 2023 年 1 月 1 日至今，遵守国家及地方税收法律、法规、规章和规范性文件的规定，并根据适用的税种、税率按时申报和缴纳税金，暂未发现偷税、逃税、欠税及其他税收违法违章情形，暂未发现因违反税收法律、法规和规范性文件而受到行政处罚或被立案调查的情形。扬州合晶作为高新技术企业，暂无被追缴所享受的高新技术企业税收优惠的风险。扬州合晶与主管税务机关暂无税务争议或纠纷”。

2023 年 8 月 14 日，国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局银河税务所向郑州合晶出具《证明》，“郑州合晶硅材料有限公司自 2020 年 1 月 1 日至今，遵守国家及地方税收法律、法规、规章和规范性文件的规定，并根据适用的税种、税率按时申报和缴纳税金，不存在偷税、漏税、逃税及欠税。不存在因违反税收法律、法规和规范性文件而受到行政处罚或被立案调查的情形，与主管税务机关不存在税务争议或纠纷”。

（五）税务处罚

根据发行人及其境内子公司主管税务机关出具的证明文件、发行人书面确认并经本所律师核查，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，发行人及其境内子公司不存在受到税务部门处罚的情形。

十六、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

（一）环境保护

1、排污许可证/固定污染源排污登记办理情况

根据发行人说明及其提供的文件，自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，除下表所载证照更新外，发行人及其子公司持有的其他排污许可证/固定污染源排污登记无新增、续期情况。

| 序号 | 持有人 | 名称 | 登记编号 | 登记机关 | 有效期 |
|----|-----|----|------|------|-----|
|----|-----|----|------|------|-----|

| 序号 | 持有人 | 名称 | 登记编号 | 登记机关 | 有效期 |
|----|------|---------------|----------------------------|-----------------------|------------------|
| 1 | 上海合晶 | 固定污染源 排污登记 | 913100006072864 04W001X | 全国排污许 可证管理信 息平台 | 至 2028 年 9 月 6 日 |

2、环保合规证明

根据上海市公共信用信息服务中心于 2023 年 8 月 8 日出具的《市场主体专用信用报告（替代有无违法记录证明专用版）》（查询编号：CX032023080811004605100293），自 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 7 月 19 日，上海合晶在生态环境领域无违法记录。

根据上海市公共信用信息服务中心于 2023 年 8 月 8 日出具的《市场主体专用信用报告（替代有无违法记录证明专用版）》（查询编号：CX032023080811015908470460），自 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 7 月 19 日，上海晶盟在生态环境领域无违法记录。

2023 年 8 月 28 日，郑州航空港经济综合实验区建设局（郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区分局）向郑州合晶出具《证明》，“郑州航空港经济综合实验区郑州合晶硅材料有限公司自 2019 年 1 月以来，在我区能够遵守环保法律法规，无环境违法行为。”

2023 年 8 月 11 日，扬州经济技术开发区应急管理和生态环境局向扬州合晶出具《证明》，“扬州合晶科技有限公司自 2023 年 1 月 1 日至今，认真贯彻执行国家有关环境保护方面的法律法规和规范性文件的要求，其所从事的生产及经营活动符合国家有关环境保护的法律、法规和规范性文件的要求，没有发生过环境污染事故或涉及生态安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，亦不存在因违反环境保护方面的法律法规而受到行政处罚或被立案调查的情形。”

3、环保主管部门的处罚情况

根据发行人及其境内子公司主管环保部门出具的证明文件、发行人书面确认并经本所律师核查，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，发行人及其境内子公司不存在因违反环境保护方面的法律法规而受到环保部门处罚的情形。

4、是否发生环保事故或重大群体性的环保事件或有关发行人环保的媒体报道

根据发行人及其境内子公司主管环保部门出具的证明文件、发行人书面确认并经

本所律师检索信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、中华人民共和国生态环境部（<http://www.mee.gov.cn/>）等网站，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，发行人在中国境内不存在环保事故或重大群体性的环保事件，不存在涉及重大环保违法、重大环保事故或重大群体性环保事件的负面媒体报道。

（二）产品质量和技术监督标准

根据上海市公共信用信息服务中心于 2023 年 8 月 8 日出具的《市场主体专用信用报告（替代有无违法记录证明专用版）》、市场监督管理部门出具的证明、发行人书面说明，并经本所律师登录上海市市监局网站（<http://scjgj.sh.gov.cn/>）、郑州市市场监督管理局网站（<http://amr.zhengzhou.gov.cn/>）、河南省市场监督管理局网站（<http://scjg.henan.gov.cn/>）、扬州市市场监督管理局网站（<http://scjgj.yangzhou.gov.cn/>）、江苏省市场监督管理局网站（<http://scjgj.jiangsu.gov.cn/>）查询，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，发行人及其子公司没有因违反国家、地方有关质量、技术监督方面的规定而被质量技术监督部门处罚的情形。

（三）安全生产

根据安全生产监督管理部门出具的证明、发行人书面说明，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，发行人及其他子公司的安全生产合规情况如下：

根据上海市公共信用信息服务中心于 2023 年 8 月 8 日出具的《市场主体专用信用报告（替代有无违法记录证明专用版）》（查询编号：CX032023080811004605100293），自 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 7 月 19 日，上海合晶在安全生产领域无违法记录。

根据上海市公共信用信息服务中心于 2023 年 8 月 8 日出具的《市场主体专用信用报告（替代有无违法记录证明专用版）》（查询编号：CX032023080811015908470460），自 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 7 月 19 日，上海晶盟在安全生产领域无违法记录。

2023 年 9 月 1 日，郑州航空港经济综合实验区应急管理局向郑州合晶出具《证明》，“兹证明郑州航空港经济综合实验区郑州合晶硅材料有限公司，自 2019 年 11 月 12 日至 2023 年 8 月 31 日未发生生产安全责任事故，不存在因违反安全生产相关法律法规而受到行政处罚情形。”

2023年8月10日，扬州市施桥镇安全生产监督管理办公室向扬州合晶出具《证明》，“兹有我镇境内扬州合晶科技有限公司自2023年1月1日至今，认真贯彻执行国家或地方有关安全生产的法律法规，遵守《安全生产法》等法律法规。没有发生过亡人安全生产事故或涉及生产安全领域的重大违法行为，也未发现该企业因违反安全生产相关法律法规而受到行政处罚或立案调查的情形。”

根据上述安全生产监督管理部门出具的证明、发行人书面确认并经本所律师核查，发行人及其子公司的生产经营符合安全生产监督管理要求，自2023年1月1日至2023年6月30日期间未发生过重大安全生产事故，未受过安全生产方面的重大行政处罚。

十七、发行人的劳动与社会保障

（一）劳动及社会保险

1、劳动合同

自2023年1月1日至2023年6月30日，发行人的劳动合同未发生重大变化。

2、社会保险缴纳情况

根据发行人提供的社保缴纳凭证及其说明，截至2023年6月30日，发行人及其他子公司在中国境内为在中国境内的员工缴纳社会保险的情况如下：

单位：人，%

| 项目 | 2023年6月30日 |
|--------|------------|
| 员工总数 | 1,033 |
| 已缴人数 | 1,012 |
| 已缴人数比例 | 97.97 |
| 未缴人数 | 21 |
| 未缴人数比例 | 2.03 |

根据发行人提供的相关资料、书面说明并经本所律师核查，截至2023年6月30日，上述相关员工未在发行人或下属子公司缴纳社会保险费的原因主要为：（1）存在个别退休返聘人员，无需根据《中华人民共和国劳动法》缴纳社会保险；（2）存在个别员工停薪留职，根据《停薪留职协议书》约定，停止缴纳社会保险；（3）存在新入职员工当月在前任职单位已缴纳社会保险或在社会保险扣缴当日或之后入职的，入职后次月才能缴纳社会保险。

（二）住房公积金缴纳情况

根据发行人提供的住房公积金缴纳凭证及其说明，截至 2023 年 6 月 30 日，发行人及其他子公司为在中国境内的员工缴纳住房公积金的情况如下：

单位：人，%

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 |
|--------|-----------------|
| 员工总数 | 1,033 |
| 已缴人数 | 988 |
| 已缴人数比例 | 95.64 |
| 未缴人数 | 45 |
| 未缴人数比例 | 4.36 |

根据发行人提供的资料、书面说明并经本所律师核查，截至 2023 年 6 月 30 日，相关员工未在发行人或下属子公司缴纳住房公积金的原因主要为：（1）根据《关于在内地（大陆）就业的港澳台同胞享有住房公积金待遇有关问题的意见》，港澳台籍员工在大陆地区工作，员工可自愿选择是否缴存住房公积金。发行人中国台湾籍员工已出具声明自愿放弃在中国大陆缴纳住房公积金；（2）存在个别退休返聘人员，无需根据《中华人民共和国劳动法》规定缴纳住房公积金。

（三）劳务外包

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，发行人通过劳务外包的形式将少量辅助性的操作工序外包给劳务公司完成。经本所律师检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、企查查（<https://www.qcc.com/>）等网站，上述劳务公司均不属于发行人的关联方。根据发行人提供的劳务合同及发行人的书面确认，并经本所检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），相关劳务公司为发行人提供的劳务服务内容均在其登记的经营范围之内。经核查劳务合同并经发行人书面确认，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，发行人不存在将较多劳务活动交由专门劳务外包公司实施的情况。

十八、诉讼、仲裁或行政处罚

（一）发行人及其下属公司

1、诉讼、仲裁

经本所律师查询信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、证券期货市场失信记录查询平台

(<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>)、中国裁判文书网(<http://wenshu.court.gov.cn/>)、中国执行信息公开网(<http://zxgk.court.gov.cn/>)并根据发行人书面确认,截至本补充法律意见书出具之日,发行人及其子公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁。

2、行政处罚

根据发行人的书面说明,并经本所律师核查,自《补充法律意见书(三)》出具之日至本补充法律意见书出具之日,发行人不存在新增行政处罚。

(二) 持有发行人 5%以上股份的股东

根据《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、持有发行人 5%以上股份主要股东出具的承诺函,经本所律师查询信用中国网(<https://www.creditchina.gov.cn/>)、国家企业信用信息公示系统(<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>)、证券期货市场失信记录查询平台(<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>)、中国裁判文书网(<http://wenshu.court.gov.cn/>)、中国执行信息公开网(<http://zxgk.court.gov.cn/>)、中国台湾律师出具的法律意见书,自《补充法律意见书(三)》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间,持有发行人 5%以上股份的股东的尚未了结的诉讼、仲裁变化情况如下:

根据中国台湾律师出具的法律意见书,就岳林工业有限公司(以下简称“岳林公司”)与合晶科技之间的损害赔偿民事诉讼,台湾桃园地方法院已于 2023 年 4 月 28 日判决驳回岳林公司之诉,岳林公司在上诉期间内未上诉。

根据合晶科技提供的相关文件及其出具的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》,苏州天弘激光股份有限公司,就与合晶科技园区分公司间设备买卖合同书之争议,于 2023 年 8 月 30 日向中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会提起仲裁,请求合晶科技园区分公司退回相关设备、承担退货所涉及的全部费用、损害赔偿人民币 420,000 元及律师费用人民币 42,000 元等,该案尚未开庭审理。根据中国台湾律师出具的法律意见书及合晶科技出具的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》,该案“不会对合晶科技财务、业务、营运或资产造成重大不利影响”。

除上述情形外，自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，持有发行人 5%以上股份的股东不存在新增的重大未决诉讼、仲裁，未在中国境内受到行政处罚。

（三）董事长、总经理

根据发行人董事长刘苏生、总经理陈建纲填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》，并经本所律师查询中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn/>），自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人董事长刘苏生、总经理陈建纲不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁，未受到行政处罚。

十九、发行人《招股说明书（注册稿）》法律风险的评价

本所律师已参与《招股说明书（注册稿）》的编制和讨论，已审阅了《招股说明书（注册稿）》，并特别审阅了其中引用《法律意见书》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》《补充法律意见书（三）》《补充法律意见书（四）》《补充法律意见书（五）》及本补充法律意见书的相关内容。本所律师认为，发行人《招股说明书（注册稿）》引用的《法律意见书》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》《补充法律意见书（三）》《补充法律意见书（四）》《补充法律意见书（五）》及本补充法律意见书相关内容与《法律意见书》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》《补充法律意见书（三）》《补充法律意见书（四）》《补充法律意见书（五）》及本补充法律意见书无矛盾之处。本所律师对发行人《招股说明书（注册稿）》中引用《法律意见书》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》《补充法律意见书（三）》《补充法律意见书（四）》《补充法律意见书（五）》及本补充法律意见书的相关内容无异议，确认《招股说明书（注册稿）》不致因引用《法律意见书》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》《补充法律意见书（三）》《补充法律意见书（四）》《补充法律意见书（五）》及本补充法律意见书的内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十、律师认为需要说明的其他问题

（一）首发申报前制定、上市后实施的期权激励计划

自《补充法律意见书（三）》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人首发申报前制定、上市后实施的期权激励计划未发生重大变化。

（二）发行人所处行业的信息披露

根据《招股说明书（注册稿）》、赛迪顾问股份有限公司出具的《2022 年中国硅外延片市场研究报告》、发行人的说明以及本所律师具备的法律专业知识所能够作出的合理判断，发行人所处行业的信息披露真实、准确、完整，内容简明清晰、通俗易懂，以投资者需求为导向，结合了企业自身特点进行有针对性的信息披露；发行人已披露报告期内新制定或修订、预计近期将出台的与发行人生产经营密切相关的主要法律法规、行业政策的具体变化情况（如有），相关趋势和变化对发行人的具体影响（如有）；发行人已结合行业特征、自身情况等，针对性、个性化披露了实际面临的风险因素，使用了恰当标题概括描述具体风险点，并揭示了每项风险因素的具体情形、产生原因、目前发展阶段和对发行人的影响。

二十一、关于本次发行上市的总体结论性意见

综上所述，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日。发行人符合《证券法》《公司法》《首发注册管理办法》《上市规则》等有关法律、法规和规范性文件规定的首次公开发行股票并在科创板上市的各项条件；发行人本次发行已取得中国证监会关于同意发行人首次公开发行股票注册的批复，本次发行完成后，经上交所审核同意，发行人股票可于上交所科创板上市交易。

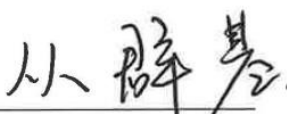
（本页以下无正文，下接签章页）

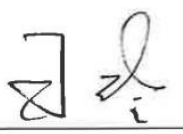
（本页无正文，为《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（六）》之签章页）



经办律师：

苏 峥


从群基

单位负责人：

王 玲

二〇二三年 十 月 十三 日

附件一：发行人及其子公司拥有的知识产权

1、注册商标

| 序号 | 商标名称 | 注册人 | 类别 | 注册证书编号 | 注册日期 | 到期日期 |
|----|--|------|----|----------|-------------|-------------|
| 1 |  | 上海晶盟 | 9 | 30238736 | 2019年3月7日 | 2029年3月6日 |
| 2 |  | 上海合晶 | 9 | 44092025 | 2020年10月21日 | 2030年10月20日 |
| 3 |  | 上海合晶 | 9 | 44093915 | 2020年10月21日 | 2030年10月20日 |
| 4 |  | 上海合晶 | 9 | 44104701 | 2020年10月21日 | 2030年10月20日 |

2、注册专利

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|----|---------------------------------------|------|----------------|------|------------|-----------|
| 1 | 硅片抛光大盘 | 发明专利 | 201110231810.4 | 上海合晶 | 2011.8.14 | 2014.3.19 |
| 2 | 降低多晶硅片翘曲度的装置 | 发明专利 | 201110231808.7 | 上海合晶 | 2011.8.14 | 2014.3.19 |
| 3 | 提高硅片背封时硅片厚度均匀性的方法及托盘 | 发明专利 | 201110231913.0 | 上海合晶 | 2011.8.14 | 2013.11.6 |
| 4 | 用于硅片碱腐蚀加工的夹具 | 发明专利 | 201110231799.1 | 上海合晶 | 2011.8.14 | 2013.12.4 |
| 5 | 一种控制硅单晶切磨片残留损伤层厚度的方法 | 发明专利 | 200610119211.2 | 上海合晶 | 2006.12.6 | 2009.4.22 |
| 6 | 直拉硅单晶中低氧控制方法 | 发明专利 | 200510023563.3 | 上海合晶 | 2005.1.20 | 2007.8.15 |
| 7 | 一种薄型硅单晶抛光片加工方法 | 发明专利 | 200810204445.6 | 上海合晶 | 2008.12.11 | 2010.9.8 |
| 8 | 低应力的外延硅晶片 | 发明专利 | 201310216652.4 | 上海合晶 | 2013.6.3 | 2017.4.12 |
| 9 | 提高外延层电阻均匀性的方法、外延片及半导体器件 | 发明专利 | 201110273821.9 | 上海晶盟 | 2011.9.15 | 2014.6.18 |
| 10 | 外延片、其生产方法及超结功率器件 | 发明专利 | 201210311175.5 | 上海晶盟 | 2012.8.28 | 2017.5.24 |
| 11 | 电阻率梯度分布的外延片及其生产方法 | 发明专利 | 201210311196.7 | 上海晶盟 | 2012.8.28 | 2017.11.3 |
| 12 | 高压功率器件用极厚外延片及其制造方法 | 发明专利 | 201310240216.0 | 上海晶盟 | 2013.6.17 | 2016.9.14 |
| 13 | 用于确定校正汞探针电阻率量测仪的标准片的方法及校正汞探针电阻率量测仪的方法 | 发明专利 | 201310239592.8 | 上海晶盟 | 2013.6.17 | 2016.3.2 |
| 14 | 通过离子注入晶片检测外延炉台温场温度的方法及校正外延炉台温场方法 | 发明专利 | 201310513112.2 | 上海晶盟 | 2013.10.25 | 2017.1.4 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|----|---------------------------------|--------|----------------|------|------------|------------|
| 15 | 外延片、外延片制备方法以及半导体器件 | 发明专利 | 201510448219.2 | 上海晶盟 | 2015.7.27 | 2018.9.25 |
| 16 | 改善背面硅单晶的外延片的制备方法、外延片和半导体器件 | 发明专利 | 201810722379.5 | 上海晶盟 | 2018.7.4 | 2021.3.2 |
| 17 | 中厚外延的制备方法 | 发明专利 | 201810722388.4 | 上海晶盟 | 2018.7.4 | 2021.2.12 |
| 18 | 双层外延的生长方法及双层外延片 | 发明专利 | 201811451021.X | 上海晶盟 | 2018.11.30 | 2021.3.16 |
| 19 | 一种硅片生产用切片装置 | 发明专利 | 201911394339.3 | 郑州合晶 | 2019.12.30 | 2021.7.13 |
| 20 | 掺磷单晶硅生产中防尘爆的抽真空方法及应用其的掺磷单晶硅生产方法 | 发明专利 | 202010024633.1 | 郑州合晶 | 2020.1.10 | 2022.8.19 |
| 21 | 一种控制硅晶圆片形貌的酸蚀刻方法 | 发明专利 | 202111677464.2 | 郑州合晶 | 2021.12.31 | 2022.10.11 |
| 22 | 气相蚀刻装置 | 实用新型专利 | 201320731984.1 | 上海合晶 | 2013.11.19 | 2014.6.25 |
| 23 | 单晶炉热场 | 实用新型专利 | 201320890834.5 | 上海合晶 | 2013.12.31 | 2014.7.9 |
| 24 | 单晶炉加料器及包括其的单晶炉 | 实用新型专利 | 201420208312.7 | 上海合晶 | 2014.4.25 | 2014.6.25 |
| 25 | 晶圆抛光装置 | 实用新型专利 | 201420207651.3 | 上海合晶 | 2014.4.25 | 2014.6.25 |
| 26 | 用于倒角机的晶圆吸附装置及包含其的倒角机 | 实用新型专利 | 201420207526.2 | 上海合晶 | 2014.4.25 | 2014.7.2 |
| 27 | 拉制轻掺硼单晶晶棒的封闭式热场 | 实用新型专利 | 201420426638.7 | 上海合晶 | 2014.7.30 | 2015.1.28 |
| 28 | 晶棒线切割机 | 实用新型专利 | 201420425854.X | 上海合晶 | 2014.7.30 | 2015.1.28 |
| 29 | 阻流环、改善单晶硅径向电阻率均匀性的组件 | 实用新型专利 | 201621102268.7 | 上海合晶 | 2016.9.30 | 2017.5.31 |
| 30 | 单晶炉 | 实用新型专利 | 201621111681.X | 上海合晶 | 2016.10.10 | 2017.5.31 |
| 31 | 单晶炉 | 实用新型专利 | 201621468870.2 | 上海合晶 | 2016.12.29 | 2017.8.8 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|----|-----------------|--------|----------------|------|------------|------------|
| 32 | 新型贴片装置 | 实用新型专利 | 201721094364.6 | 上海合晶 | 2017.8.29 | 2018.5.18 |
| 33 | 一种单晶硅生产用废料收集装置 | 实用新型专利 | 201920145094.X | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.12.10 |
| 34 | 一种硅片抛光用废料回收装置 | 实用新型专利 | 201920145132.1 | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.11.8 |
| 35 | 一种硅片生产用上料装置 | 实用新型专利 | 201920145133.6 | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.12.10 |
| 36 | 一种单晶硅加工用存储装置 | 实用新型专利 | 201920145134.0 | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.11.15 |
| 37 | 一种单晶硅加工用输送装置 | 实用新型专利 | 201920145150.X | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.11.8 |
| 38 | 一种单晶硅生产用分选装置 | 实用新型专利 | 201920145956.9 | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.12.10 |
| 39 | 一种硅片夹持机构 | 实用新型专利 | 201920145958.8 | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.11.8 |
| 40 | 一种单晶硅运送托架 | 实用新型专利 | 201920145961.X | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.11.22 |
| 41 | 一种单晶硅片快速切割装置 | 实用新型专利 | 201920145148.2 | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2020.1.3 |
| 42 | 一种单晶硅片加工用表面清理设备 | 实用新型专利 | 202020201862.1 | 上海合晶 | 2020.2.24 | 2020.11.13 |
| 43 | 沉积多晶硅的反应炉 | 实用新型专利 | 202123026073.2 | 上海合晶 | 2021.12.3 | 2022.7.1 |
| 44 | 喷砂机 | 实用新型专利 | 202123026075.1 | 上海合晶 | 2021.12.3 | 2022.7.1 |
| 45 | 晶圆周转片盒 | 实用新型专利 | 202123021168.5 | 上海合晶 | 2021.12.3 | 2022.7.12 |
| 46 | 用于衬底片研磨的载具 | 实用新型专利 | 202123020502.5 | 上海合晶 | 2021.12.3 | 2022.7.22 |
| 47 | 晶圆片盒的辅助检查装置 | 实用新型专利 | 202123020501.0 | 上海合晶 | 2021.12.3 | 2022.11.22 |
| 48 | 用于夹取样品瓶的镊子 | 实用新型专利 | 202123029177.9 | 上海合晶 | 2021.12.3 | 2023.6.16 |
| 49 | 硅片卸片机 | 实用新型专利 | 202223597241.8 | 上海合晶 | 2022.12.30 | 2023.6.16 |
| 50 | 一种金刚线切片装置 | 实用新型专利 | 202223570388.8 | 上海合晶 | 2022.12.30 | 2023.6.30 |
| 51 | 外延片生产用氮气干燥箱 | 实用新型专利 | 201420047835.8 | 上海晶盟 | 2014.1.24 | 2014.7.30 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|----|-----------------------|--------|----------------|------|------------|------------|
| 52 | 双极栅低电压功率器件用外延片 | 实用新型专利 | 201420047837.7 | 上海晶盟 | 2014.1.24 | 2014.7.30 |
| 53 | 一种外延炉尾气处理器 | 实用新型专利 | 201420047833.9 | 上海晶盟 | 2014.1.24 | 2014.7.30 |
| 54 | 外延片生产设备 | 实用新型专利 | 201520207987.4 | 上海晶盟 | 2015.4.8 | 2015.8.26 |
| 55 | 外延片取片器 | 实用新型专利 | 201520201121.2 | 上海晶盟 | 2015.4.3 | 2015.8.26 |
| 56 | 外延片清洗机 | 实用新型专利 | 201520204927.7 | 上海晶盟 | 2015.4.3 | 2015.8.26 |
| 57 | 外延生产用取片器 | 实用新型专利 | 201520558794.3 | 上海晶盟 | 2015.7.29 | 2016.1.13 |
| 58 | 衬底及外延片 | 实用新型专利 | 201621144619.0 | 上海晶盟 | 2016.10.21 | 2017.8.15 |
| 59 | 晶体管 | 实用新型专利 | 201621144357.8 | 上海晶盟 | 2016.10.21 | 2017.8.15 |
| 60 | 外延机台取片手臂高度实时监控 控系统 | 实用新型专利 | 201720326036.8 | 上海晶盟 | 2017.3.30 | 2017.12.22 |
| 61 | 外延设备 | 实用新型专利 | 201720467233.1 | 上海晶盟 | 2017.4.28 | 2017.12.22 |
| 62 | 双层外延片的制造设备 | 实用新型专利 | 201821995486.7 | 上海晶盟 | 2018.11.30 | 2019.8.9 |
| 63 | 防护结构及尾气处理装置 | 实用新型专利 | 201822005574.4 | 上海晶盟 | 2018.11.30 | 2019.8.9 |
| 64 | 用于处理外延炉尾气的水洗管 | 实用新型专利 | 202020323134.8 | 上海晶盟 | 2020.3.16 | 2020.11.27 |
| 65 | 半导体晶圆的持取装置 | 实用新型专利 | 202020323500.X | 上海晶盟 | 2020.3.16 | 2020.9.29 |
| 66 | 晶片清洗机 | 实用新型专利 | 202021811573.X | 上海晶盟 | 2020.8.26 | 2021.5.14 |
| 67 | 晶片持取装置的供气装置 | 实用新型专利 | 202121085132.0 | 上海晶盟 | 2021.5.20 | 2021.12.14 |
| 68 | 外延掺杂气体的稀释装置 | 实用新型专利 | 202121408826.3 | 上海晶盟 | 2021.6.23 | 2022.1.18 |
| 69 | 晶圆盖盒防夹伤斜坡治具 | 实用新型专利 | 202122538445.3 | 上海晶盟 | 2021.10.21 | 2022.3.15 |
| 70 | 一种单片晶圆自动转换器 | 实用新型专利 | 202123385124.0 | 上海晶盟 | 2021.12.30 | 2022.5.10 |
| 71 | 一种晶圆自动顶片机 | 实用新型专利 | 202123388317.1 | 上海晶盟 | 2021.12.30 | 2022.6.10 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|----|---------------------------|--------|----------------|------|------------|------------|
| 72 | 一种线圈调节连接器 | 实用新型专利 | 202123388318.6 | 上海晶盟 | 2021.12.30 | 2022.8.16 |
| 73 | 一种硅外延炉冷却水流量预警装置 | 实用新型专利 | 202221534623.3 | 上海晶盟 | 2022.6.17 | 2022.10.28 |
| 74 | 一种晶圆单片式背面清洗机 | 实用新型专利 | 202221779349.6 | 上海晶盟 | 2022.7.11 | 2022.12.30 |
| 75 | 一种槽式清洗机的支撑底座 | 实用新型专利 | 202320663670.6 | 上海晶盟 | 2023.3.30 | 2023.6.30 |
| 76 | 一种硅片背面抛光用装置 | 实用新型专利 | 201820822046.5 | 郑州合晶 | 2018.5.30 | 2018.12.28 |
| 77 | 一种硅片抛光加工过程中抛光设备用蜡嘴保湿装置 | 实用新型专利 | 201922134728.4 | 郑州合晶 | 2019.12.3 | 2020.9.1 |
| 78 | 一种可以改善外延过程中毛边缺陷的硅片结构 | 实用新型专利 | 202021004322.0 | 郑州合晶 | 2020.6.4 | 2020.11.13 |
| 79 | 硅片承载盒用底盘 | 实用新型专利 | 202021342533.5 | 郑州合晶 | 2020.7.8 | 2020.12.29 |
| 80 | 一种单片式抛光用晶片承载底座 | 实用新型专利 | 202022206758.4 | 郑州合晶 | 2020.9.30 | 2021.10.29 |
| 81 | 一种硅片加工用清洗机的石英槽晶片承载台支撑底座装置 | 实用新型专利 | 202022377926.6 | 郑州合晶 | 2020.10.23 | 2021.4.20 |
| 82 | 一种用于抛光化学液的加热装置 | 实用新型专利 | 202022551718.3 | 郑州合晶 | 2020.11.6 | 2021.7.20 |
| 83 | 一种提高硅片炉管清洗能力的清洗装置 | 实用新型专利 | 202022551717.9 | 郑州合晶 | 2020.11.6 | 2021.7.20 |
| 84 | 一种用于测定炮筒式长晶炉磁场强度的测量装置 | 实用新型专利 | 202120477773.4 | 郑州合晶 | 2021.3.5 | 2021.11.12 |
| 85 | 一种硅片卸片组件 | 实用新型专利 | 202122182302.3 | 郑州合晶 | 2021.9.9 | 2022.3.22 |
| 86 | 一种晶圆抛光工序中晶片与陶瓷盘贴合用底座装置 | 实用新型专利 | 202122526446.6 | 郑州合晶 | 2021.10.20 | 2022.4.12 |
| 87 | 一种开门式长晶机辅助取晶棒治具 | 实用新型专利 | 202220447612.5 | 郑州合晶 | 2022.3.3 | 2022.7.15 |
| 88 | 一种长晶机多晶硅石英复投器防脱扣装置 | 实用新型专利 | 202220447555.0 | 郑州合晶 | 2022.3.3 | 2022.10.14 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|-----|-----------------------------|--------|----------------|------|-----------|------------|
| 89 | 一种用于晶圆清洗设备的吹气装置 | 实用新型专利 | 202220526388.9 | 郑州合晶 | 2022.3.11 | 2022.12.16 |
| 90 | 一种晶圆抛光加工过程中抛光设备用冲洗槽 | 实用新型专利 | 202220992569.0 | 郑州合晶 | 2022.4.27 | 2022.10.21 |
| 91 | 一种长晶红磷制程用真空防爆管路 | 实用新型专利 | 202221062766.9 | 郑州合晶 | 2022.5.7 | 2022.10.14 |
| 92 | 一种用于晶圆盒橡胶圈清洗后的晾干装置 | 实用新型专利 | 202221190135.5 | 郑州合晶 | 2022.5.18 | 2022.9.23 |
| 93 | 一种检查包装盒内硅片位置的制具 | 实用新型专利 | 202221213498.6 | 郑州合晶 | 2022.5.20 | 2022.10.21 |
| 94 | 一种用于晶圆输送的升降机配重机构 | 实用新型专利 | 202221368553.9 | 郑州合晶 | 2022.6.2 | 2022.11.25 |
| 95 | 一种用于输送晶圆的防震 AGV 车架和包括该车架的小车 | 实用新型专利 | 202221366559.2 | 郑州合晶 | 2022.6.3 | 2022.10.21 |
| 96 | 一种硅片抛光用涂蜡装置 | 实用新型专利 | 202221517160.X | 郑州合晶 | 2022.6.17 | 2022.10.21 |
| 97 | 一种硅片抛光用洗边装置 | 实用新型专利 | 202221593672.4 | 郑州合晶 | 2022.6.24 | 2022.11.15 |
| 98 | 一种晶体冷却装置 | 实用新型专利 | 202221658805.1 | 郑州合晶 | 2022.6.30 | 2022.10.21 |
| 99 | 一种加工硅片抛光用的真空吸盘 | 实用新型专利 | 202221796960.X | 郑州合晶 | 2022.7.13 | 2022.11.25 |
| 100 | 一种半导体长晶机真空系统快速检漏装置 | 实用新型专利 | 202221808667.0 | 郑州合晶 | 2022.7.14 | 2022.11.25 |
| 101 | 一种用于半导体长晶机导流桶的对中装置 | 实用新型专利 | 202221940958.5 | 郑州合晶 | 2022.7.26 | 2022.12.9 |
| 102 | 一种全自动硅片防水数据传输转换机 | 实用新型专利 | 202221284832.7 | 郑州合晶 | 2022.5.26 | 2023.1.13 |
| 103 | 一种硅片抛光用取片装置 | 实用新型专利 | 202222168108.4 | 郑州合晶 | 2022.8.17 | 2023.1.17 |
| 104 | 一种硅片加工用卸片装置 | 实用新型专利 | 202222176660.8 | 郑州合晶 | 2022.8.17 | 2023.1.10 |
| 105 | 一种硅片抛光加工过程中涂蜡 | 实用新型专利 | 202222166550.3 | 郑州合晶 | 2022.8.17 | 2023.1.10 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|-----|----------------------------|--------|----------------|------|------------|------------|
| | 用蜡锅 | | | | | |
| 106 | 一种新型切片机用喷嘴 | 实用新型专利 | 202222387781.7 | 郑州合晶 | 2022.9.8 | 2023.2.10 |
| 107 | 一种硅晶圆研磨防护装置 | 实用新型专利 | 202222707329.4 | 郑州合晶 | 2022.10.14 | 2023.2.10 |
| 108 | 一种用于硅片沉积氧化膜的载盘 | 实用新型专利 | 202222847373.5 | 郑州合晶 | 2022.10.25 | 2023.2.10 |
| 109 | 一种晶片热处理用边缘环 | 实用新型专利 | 202222510021.0 | 郑州合晶 | 2022.9.22 | 2023.4.28 |
| 110 | 一种 300MM 硅片背面抛光用 PAD 的贴合装置 | 实用新型专利 | 202222681619.6 | 郑州合晶 | 2022.10.12 | 2023.3.24 |
| 111 | 一种用于硅片出货盒感应传感器的遮光装置 | 实用新型专利 | 202223198839.X | 郑州合晶 | 2022.11.30 | 2023.5.12 |
| 112 | 一种用于浸泡硅片抛光夹具的水车装置 | 实用新型专利 | 202223540048.0 | 郑州合晶 | 2022.12.29 | 2023.6.13 |
| 113 | 一种改善抛头与衬垫贴合精度的装置 | 实用新型专利 | 202320020534.5 | 郑州合晶 | 2023.1.5 | 2023.6.20 |
| 114 | 一种长晶机重掺超低阻高炉压切换装置 | 实用新型专利 | 202320034126.5 | 郑州合晶 | 2023.1.6 | 2023.5.12 |
| 115 | 一种用于磁场单晶炉的导流筒 | 实用新型专利 | 201420802643.3 | 扬州合晶 | 2014.12.16 | 2015.5.6 |
| 116 | 一种晶棒改尺机 | 实用新型专利 | 201420799612.7 | 扬州合晶 | 2014.12.16 | 2015.5.13 |
| 117 | 一种磨盘沟槽清洁工具 | 实用新型专利 | 201420825849.8 | 扬州合晶 | 2014.12.23 | 2015.5.20 |
| 118 | 一种树脂铜盘用研磨盘 | 实用新型专利 | 201420827332.2 | 扬州合晶 | 2014.12.23 | 2015.5.20 |
| 119 | 一种带冷却的树脂铜盘 | 实用新型专利 | 201420824453.1 | 扬州合晶 | 2014.12.23 | 2015.6.3 |
| 120 | 一种低氧单晶热场导流筒 | 实用新型专利 | 201420833489.6 | 扬州合晶 | 2014.12.24 | 2015.5.20 |
| 121 | 一种单晶硅生长炉的加料器 | 实用新型专利 | 201620630703.7 | 扬州合晶 | 2016.6.23 | 2016.11.30 |
| 122 | 一种清洗机摆动装置 | 实用新型专利 | 201620634251.X | 扬州合晶 | 2016.6.23 | 2016.11.30 |
| 123 | 一种晶棒取出机械手装置 | 实用新型专利 | 201720543564.9 | 扬州合晶 | 2017.5.15 | 2017.12.8 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|-----|----------------------------|--------|----------------|------|------------|------------|
| 124 | 一种半导体单晶生长用热场 | 实用新型专利 | 201720539228.7 | 扬州合晶 | 2017.5.15 | 2017.12.19 |
| 125 | 一种半导体长晶用高纯铋掺杂剂制备装置 | 实用新型专利 | 201720543582.7 | 扬州合晶 | 2017.5.15 | 2017.12.19 |
| 126 | 一种热场用连接杆结构 | 实用新型专利 | 201720735297.5 | 扬州合晶 | 2017.6.22 | 2018.1.16 |
| 127 | 一种晶棒 V 型槽定向检测装置 | 实用新型专利 | 201921321652.X | 扬州合晶 | 2019.8.14 | 2020.4.21 |
| 128 | 一种长晶废弃过滤桶 | 实用新型专利 | 201921314219.3 | 扬州合晶 | 2019.8.14 | 2020.5.19 |
| 129 | 一种硅单晶铋掺杂剂制备装置 | 实用新型专利 | 201921321603.6 | 扬州合晶 | 2019.8.14 | 2020.5.8 |
| 130 | 一种晶棒参考面定向固定工装 | 实用新型专利 | 201921320006.1 | 扬州合晶 | 2019.8.14 | 2020.6.12 |
| 131 | 一种新型石墨连杆连接结构 | 实用新型专利 | 201921885954.X | 扬州合晶 | 2019.11.4 | 2020.6.19 |
| 132 | 一种用于 18 寸单晶炉热场的顶部保温支撑环定位结构 | 实用新型专利 | 201921884778.8 | 扬州合晶 | 2019.11.4 | 2020.6.19 |
| 133 | 一种籽晶加工晶向调节夹具 | 实用新型专利 | 201921885102.0 | 扬州合晶 | 2019.11.4 | 2020.11.27 |
| 134 | 一种用于籽晶加工的磨床 | 实用新型专利 | 201921940060.6 | 扬州合晶 | 2019.11.11 | 2020.7.10 |
| 135 | 一种热场高度测量治具 | 实用新型专利 | 202020835551.0 | 扬州合晶 | 2020.5.18 | 2020.10.23 |
| 136 | 一种长晶炉排气管结构 | 实用新型专利 | 202020390927.1 | 扬州合晶 | 2020.3.24 | 2020.10.27 |
| 137 | 一种 FTIR 测试的样片测试台 | 实用新型专利 | 202020394062.6 | 扬州合晶 | 2020.3.24 | 2020.12.11 |
| 138 | 一种用于长晶炉的提拉头滑环结构 | 实用新型专利 | 202020832245.1 | 扬州合晶 | 2020.5.18 | 2021.1.8 |
| 139 | 一种用于单晶炉取棒车的夹具 | 实用新型专利 | 202020860547.X | 扬州合晶 | 2020.5.20 | 2021.1.8 |
| 140 | 一种用于单晶炉冷却塔的布水器 | 实用新型专利 | 202021103487.3 | 扬州合晶 | 2020.6.15 | 2021.2.12 |
| 141 | 一种用于单晶炉的重锤装置 | 实用新型专利 | 202020819330.4 | 扬州合晶 | 2020.5.15 | 2021.3.19 |
| 142 | 一种用于单晶炉冷却系统的流量调节阀 | 实用新型专利 | 202021103640.2 | 扬州合晶 | 2020.6.15 | 2021.3.23 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|-----|----------------|--------|----------------|------|------------|------------|
| 143 | 一种含砷污水处理系统 | 实用新型专利 | 202021001990.8 | 扬州合晶 | 2020.6.3 | 2021.5.28 |
| 144 | 一种单晶炉冷却水供电系统 | 实用新型专利 | 202122215446.4 | 扬州合晶 | 2021.9.13 | 2022.2.8 |
| 145 | 一种热场结构 | 实用新型专利 | 202121948159.8 | 扬州合晶 | 2021.8.18 | 2022.1.14 |
| 146 | 一种同心调节连接机构 | 实用新型专利 | 202122308080.5 | 扬州合晶 | 2021.9.23 | 2022.2.22 |
| 147 | 一种籽晶的磨削装置 | 实用新型专利 | 202123271617.1 | 扬州合晶 | 2021.12.23 | 2022.5.24 |
| 148 | 应急真空泵运送车 | 实用新型专利 | 202122340275.8 | 扬州合晶 | 2021.9.26 | 2022.1.18 |
| 149 | 真空泵维修转送车 | 实用新型专利 | 202122383814.6 | 扬州合晶 | 2021.9.29 | 2022.1.21 |
| 150 | 一种滚磨机的床头蜗杆锁紧装置 | 实用新型专利 | 202221325978.1 | 扬州合晶 | 2022.5.30 | 2022.9.16 |
| 151 | 一种具有冷却流道的法兰 | 实用新型专利 | 202221435102.2 | 扬州合晶 | 2022.6.8 | 2022.9.20 |
| 152 | 一种金刚线切割设备 | 实用新型专利 | 202221674588.5 | 扬州合晶 | 2022.6.29 | 2022.10.21 |
| 153 | 一种金刚线张力调节机构 | 实用新型专利 | 202221916344.3 | 扬州合晶 | 2022.7.21 | 2022.10.28 |
| 154 | 一种晶棒夹持治具 | 实用新型专利 | 202221914315.3 | 扬州合晶 | 2022.7.22 | 2022.11.15 |
| 155 | 一种单晶炉盖用防夹装置 | 实用新型专利 | 202221364462.8 | 扬州合晶 | 2022.5.30 | 2022.10.18 |
| 156 | 一种籽晶自动套钻装置 | 实用新型专利 | 202221691661.X | 扬州合晶 | 2022.6.30 | 2023.2.24 |

北京市金杜律师事务所

关于上海合晶硅材料股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市

之

律师工作报告

2022年12月

金杜律师事务所全球办公室

北京 | 成都 | 重庆 | 广州 | 海口 | 杭州 | 香港特别行政区 | 济南 | 南京 | 青岛 | 三亚 | 上海 | 深圳 | 苏州 | 珠海 | 布里斯班 | 堪培拉 | 墨尔本 | 珀斯 | 悉尼 | 迪拜 | 东京 | 新加坡 | 布鲁塞尔 | 法兰克福 | 伦敦 | 马德里 | 米兰 | 纽约 | 硅谷

Member firm of the King & Wood Malleasons network. See www.kwm.com for more information.

Beijing | Chengdu | Chongqing | Guangzhou | Haikou | Hangzhou | Hong Kong SAR | Jinan | Nanjing | Qingdao | Sanya | Shanghai | Shenzhen | Suzhou | Zhuhai | Brisbane | Canberra | Melbourne | Perth | Sydney | Dubai | Tokyo | Singapore | Brussels | Frankfurt | London | Madrid | Milan | New York | Silicon Valley

目录

| | |
|---------------------------------------|-----|
| 释 义..... | 4 |
| 引 言..... | 11 |
| 一、 本所及经办律师简介 | 11 |
| 二、 本所制作本次发行上市律师工作报告和《法律意见书》的工作过程..... | 12 |
| 正 文..... | 16 |
| 一、 本次发行上市的批准和授权 | 16 |
| 二、 发行人本次发行上市的主体资格 | 21 |
| 三、 本次发行上市的实质条件 | 22 |
| 四、 发行人的设立 | 25 |
| 五、 发行人的独立性 | 30 |
| 六、 发起人和股东 | 32 |
| 七、 发行人的股本及其演变 | 81 |
| 八、 发行人的业务 | 107 |
| 九、 关联交易及同业竞争 | 108 |
| 十、 发行人的主要财产 | 126 |
| 十一、 发行人的重大债权债务..... | 136 |
| 十二、 发行人重大资产变化及收购兼并..... | 143 |
| 十三、 发行人公司章程的制定与修改..... | 143 |
| 十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作 | 145 |
| 十五、 发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化 | 148 |
| 十六、 发行人的税务 | 154 |
| 十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准..... | 158 |

| | |
|----------------------------------|-----|
| 十八、 发行人的劳动及社会保障..... | 166 |
| 十九、 发行人募集资金的运用..... | 168 |
| 二十、 发行人业务发展目标..... | 168 |
| 二十一、 诉讼、仲裁或行政处罚..... | 169 |
| 二十二、 本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施..... | 174 |
| 二十三、 发行人《招股说明书（申报稿）》法律风险的评价..... | 176 |
| 二十四、 律师认为需要说明的其他问题..... | 176 |
| 二十五、 关于本次发行上市的总体结论性意见..... | 185 |
| 附件一：中国香港、中国台湾及境外法律意见书..... | 187 |
| 附件二：发行人及其子公司的主要业务资质..... | 189 |
| 附件三：发行人及其子公司拥有的不动产权..... | 191 |
| 附件四：发行人及其子公司拥有的知识产权..... | 194 |

释 义

在本律师工作报告内，除非文义另有所指，下列词语具有下述涵义：

| | |
|----------------|---|
| 本所/金杜/本所律师 | 北京市金杜律师事务所及其律师 |
| 公司/发行人/上海合晶 | 上海合晶硅材料股份有限公司 |
| 上海晶华/晶华电子/合晶有限 | 发行人前身上海晶华电子科技有限公司，后依次更名为晶华电子材料有限公司、上海合晶硅材料有限公司 |
| A 股 | 境内上市人民币普通股 |
| 本次发行上市 | 发行人首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市 |
| 本律师工作报告 | 《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之律师工作报告》 |
| 《法律意见书》 | 《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之法律意见书》 |
| 上交所 | 上海证券交易所 |
| 中国证监会 | 中国证券监督管理委员会 |
| STIC | Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.（注册于开曼群岛） |
| WWIC | Wafer Works Investment Corp.（注册于萨摩亚） |
| 合晶科技 | 合晶科技股份有限公司（注册于中国台湾地区） |
| 兴港融创 | 河南兴港融创创业投资发展基金（有限合伙），曾用名河南兴港融创产业发展投资基金（有限合伙） |
| 美国绿捷 | 美国绿捷股份有限公司（注册于美国加利福尼亚州，英文名称为 Green Expedition LLC） |
| 荣冠投资 | 荣冠投资有限公司（注册于中国香港，英文名称为 Fame Crown Investment Limited） |
| 中电中金 | 中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 厦门联和 | 厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） |

| | |
|----------|---|
| 厦门金创 | 厦门市金创集智创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 上海聚芯晶 | 上海聚芯晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 上海海铸晶 | 上海海铸晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 上海安之微 | 上海安之微企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 上海海崧兴 | 上海海崧兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 扬州芯晶阳 | 扬州市芯晶阳科技咨询服务合伙企业（有限合伙） |
| 郑州兴晶旺 | 郑州兴晶旺企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 郑州兴芯旺 | 郑州兴芯旺企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 上海兴晶旺 | 上海兴晶旺企业管理咨询有限责任公司 |
| 厦门联和二期 | 厦门联和二期集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 双百贤才 | 厦门双百贤才创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 瀚思博投 | 厦门瀚思博投企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 华虹虹芯 | 上海华虹虹芯私募基金合伙企业（有限合伙） |
| 上海盛雍 | 上海盛雍国企改革新动能私募投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 深圳众晶 | 深圳众晶投资合伙企业（有限合伙） |
| 比亚迪 | 比亚迪股份有限公司 |
| 创启开盈 | 深圳市创启开盈商务咨询合伙企业（有限合伙） |
| 盛美上海 | 盛美半导体设备（上海）股份有限公司 |
| 上海有色总公司 | 上海市有色金属总公司，后经批准改制并更名为上海有色金属（集团）有限公司 |
| 上海有色集团 | 上海有色金属（集团）有限公司 |
| 上海有色硅材料厂 | 上海市有色金属总公司硅材料厂 |
| 上海跃龙 | 上海跃龙新材料股份有限公司 |
| 上海有色新材料 | 上海有色新材料（集团）有限公司 |
| 香港汉崧 | 香港汉崧国际有限公司（注册于中国香港，英文名称为 Helitek Company Limited） |
| 美国汉崧 | 美国汉崧国际有限公司（注册于美国加利福尼亚州，英文 |

| | |
|-----------|--|
| | 名称为 Helitek Company Ltd.) |
| Suntek 公司 | Suntek International Corp. (注册于萨摩亚) |
| 上海晶盟 | 上海晶盟硅材料有限公司 |
| 扬州合晶 | 扬州合晶科技有限公司, 曾用名为扬州恒阳新能源有限公司 |
| 郑州合晶 | 郑州合晶硅材料有限公司 |
| 空港合晶 | 郑州空港合晶科技有限公司, 现已被郑州合晶吸收合并 |
| 立信 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 北方亚事 | 北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙) |
| 国家工商局 | 原中华人民共和国国家工商行政管理局, 现已变更、整合为国家市场监督管理总局 |
| 上海市市监局 | 上海市市场监督管理局 |
| 上海市工商局 | 原上海市工商行政管理局, 现已整合为上海市市监局 |
| 上海市外资委 | 上海市外国投资工作委员会, 现已并入上海市商务委员会 |
| 松江区经委 | 上海市松江区经济委员会 |
| 上海市国资委 | 上海市国有资产监督管理委员会 |
| 上海市国资办 | 上海市国有资产管理办公室, 现已整合为上海市国资委 |
| 《合作合同》 | 根据上下文意所需, 指当时有效的《沪港合作上海晶华电子科技有限公司合同》《中美合作上海晶华电子科技有限公司合同》《中外合作上海晶华电子科技有限公司合同》或《中外合作晶华电子材料有限公司合同》 |
| 《合资合同》 | 根据上下文意所需, 指当时有效的《中外合资上海合晶硅材料有限公司合同》或《上海合晶硅材料有限公司合资经营合同》 |
| 《发起人协议》 | STIC、兴港融创、美国绿捷、荣冠投资、中电中金、厦门联和、厦门金创、上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺、扬州芯晶阳于 2019 年 12 月 6 日共同签署的《上海合晶硅材料股份有限公司发起人协议》 |

| | |
|------------|---|
| 《公司章程》 | 根据上下文意所需，指当时有效的《沪港合作上海晶华电子科技有限公司章程》《中美合作上海晶华电子科技有限公司章程》《中外合作上海晶华电子科技有限公司章程》《中外合作晶华电子材料有限公司章程》《中外合资上海合晶硅材料有限公司章程》《上海合晶硅材料有限公司章程》或《上海合晶硅材料股份有限公司章程》 |
| 《发行人章程》 | 发行人为本次发行上市而修订的公司章程，经发行人于2020年3月4日召开的第一届董事会第四次会议及于2020年5月15日召开的2019年年度股东大会审议通过，并经发行人2022年11月4日召开的第二届董事会第二次会议及于2022年11月7日召开的2022年第二次临时股东大会审议修订，自发行人首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市之日起生效实施 |
| 《股东大会议事规则》 | 发行人于2019年12月6日召开的创立大会暨2019年第一次股东大会审议通过的《上海合晶硅材料股份有限公司股东大会议事规则》 |
| 《董事会议事规则》 | 发行人于2019年12月6日召开的创立大会暨2019年第一次股东大会审议通过的《上海合晶硅材料股份有限公司董事会议事规则》 |
| 《监事会议事规则》 | 发行人于2019年12月6日召开的创立大会暨2019年第一次股东大会审议通过的《上海合晶硅材料股份有限公司监事会议事规则》 |
| 《独立董事工作制度》 | 发行人于2019年12月6日召开的第一届董事会第一次会议审议通过，并经2022年11月4日召开的第二届董事会第二次会议审议修订的《上海合晶硅材料股份有限公司独立董事工作制度》 |
| 《关联交易管理制度》 | 发行人于2020年3月4日召开的第一届董事会第四次会议审议通过，并经2022年11月4日召开的第二届董事会第二次会议审议修订的《上海合晶硅材料股份有限公司关 |

| | |
|------------------|---|
| | 联交易管理制度》 |
| 2020 年期权激励计划 | 发行人于 2020 年制定、上市后实施的股票期权激励计划 |
| 《2020 年激励计划（草案）》 | 《上海合晶硅材料股份有限公司股票期权激励计划（草案）》 |
| 《2020 年激励计划考核办法》 | 《上海合晶硅材料股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》 |
| 2022 年期权激励计划 | 发行人于 2022 年制定、上市后实施的股票期权激励计划 |
| 《2022 年激励计划（草案）》 | 《上海合晶硅材料股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）》 |
| 《2022 年激励计划考核办法》 | 《上海合晶硅材料股份有限公司 2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法》 |
| 《公司法》 | 《中华人民共和国公司法》（根据 2018 年 10 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议《关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》第四次修正） |
| 《证券法》 | 《中华人民共和国证券法》（2019 年 12 月 28 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议第二次修订） |
| 《注册管理办法》 | 《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（证监会令第 174 号） |
| 《上市规则》 | 《上海证券交易所科创板股票上市规则》（上证发[2020]101 号） |
| 《编报规则第 12 号》 | 《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》 | 《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、中华人民共和国司法部令第 41 号） |
| 《证券法律业务执业规则》 | 《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） |

| | |
|--------------------|--|
| 《私募基金登记备案办法》 | 中国证券投资基金业协会于 2014 年 1 月 17 日发布并于 2014 年 2 月 7 日实施的《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》（中基协发[2014]1 号） |
| 《私募基金管理办法》 | 中国证监会于 2014 年 8 月 21 日发布并实施的《私募投资基金监督管理暂行办法》（中国证券监督管理委员会令第 105 号） |
| 中国香港律师、中国台湾律师、境外律师 | 本律师工作报告附件一所列示的就本次发行上市针对发行人位于中国香港、中国台湾以及境外的直接和间接机构股东、分支机构出具法律意见书的律师事务所 |
| 境外法律意见书 | 本律师工作报告附件一所列示境外律师就本次发行上市针对发行人境外直接和间接机构股东所出具的法律意见书，在本律师工作报告中述及境外法律意见书事项时，均为按照境外法律意见书进行相关部分的引述，并需遵从其分别载明的假设、限制、范围及保留，不含中国香港律师和中国台湾律师出具的法律意见书 |
| 《审计报告》 | 立信为本次发行上市于 2022 年 11 月 4 日出具的《审计报告》（信会师报字[2022]第 ZA16139 号），包括后附的经审计的发行人的财务报表及其附注 |
| 《内控报告》 | 立信为本次发行上市于 2022 年 11 月 4 日出具的《上海合晶硅材料股份有限公司内部控制鉴证报告》（信会师报字[2022]第 ZA16187 号） |
| 《主要税种纳税情况的鉴证报告》 | 立信为本次发行上市于 2022 年 11 月 4 日出具的《主要税种纳税情况说明专项报告》（信会师报字[2022]第 ZA16186 号） |
| 《招股说明书（申报稿）》 | 《上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书（申报稿）》 |
| 报告期 | 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 近三年/最近三年 | 2019 年度、2020 年度和 2021 年度 |
| 中国香港 | 中华人民共和国香港特别行政区 |

| | |
|------|--|
| 中国台湾 | 中华人民共和国台湾地区 |
| 中国境内 | 中华人民共和国境内（为本律师工作报告之目的，不包括中国香港特别行政区、中国澳门特别行政区和中国台湾地区） |
| 元 | 人民币元 |

注：本律师工作报告所列出的数据可能因四舍五入原因与根据本律师工作报告中所列示的相关单项数据计算得出的结果略有不同。

北京市金杜律师事务所
关于上海合晶硅材料股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市之
律师工作报告

致：上海合晶硅材料股份有限公司

本所接受发行人委托，作为发行人本次发行上市的专项法律顾问，根据《证券法》《公司法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》和《编报规则第 12 号》等中国境内现行有效的法律、行政法规、规章及规范性文件和证监会、上交所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本律师工作报告。

本所及经办律师依据上述法律、行政法规、规章及规范性文件和证监会、上交所的有关规定以及本律师工作报告出具之日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对发行人本次发行上市相关事项进行了充分的核查验证，保证本律师工作报告所认定的事实真实、准确、完整，对本次发行上市所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应的法律责任。本所对于未经本所同意擅自修改的内容不承担任何责任。

引 言

一、本所及经办律师简介

金杜成立于一九九三年，是中国境内最早设立的合伙制律师事务所之一。金杜总部设在北京，办公室分布于北京、上海、深圳、广州、海口、三亚、杭州、苏州、南京、青岛、济南、成都、重庆、珠海和中国香港。在中国境内及中国香港，金杜拥有 470 多名合伙人和 1,900 多名专业法律人员。在中国，金杜为客户提供综合性、全方位、“一站式”的法律服务，业务领域涉及银行融资、公司、跨境并购、证券与资本市场、

诉讼仲裁、知识产权、企业合规、金融服务、金融科技、国际基金、私募股权投资、能源、资源与基础设施、医疗健康与医药、娱乐、媒体与高科技、互联网领域等。

本所为发行人本次发行上市出具《法律意见书》和本律师工作报告的经办律师为苏峥律师和从群基律师，其主要证券业务执业记录、主要经历及联系方式如下：

（一）苏峥律师

苏峥律师作为金杜金融证券部合伙人，主要从事证券、公司、收购兼并业务等领域的法律业务。

苏峥律师的律师执业证号为 11101200511447116。苏峥律师作为签字律师，主办的项目包括：中国工商银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、北京银行股份有限公司、郑州银行股份有限公司、青岛银行股份有限公司、中国信达资产管理股份有限公司、中国人民保险集团股份有限公司、中国国际金融股份有限公司、华泰证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司、富士康工业互联网股份有限公司、中国铁塔股份有限公司、索通发展股份有限公司、百度集团股份有限公司、商汤集团股份有限公司等公司的 A 股、H 股、红筹股发行上市及/或再融资项目。

苏峥律师毕业于对外经济贸易大学。苏峥律师的联系方式为：电话：（010）5878 5588，传真：（010）5878 5566，电子邮箱：suzheng@cn.kwm.com。

（二）从群基律师

从群基律师作为金杜金融证券部合伙人，主要从事证券、收购兼并、私募投资等领域的法律业务。

从群基的律师执业证号为 11101201610329748。从群基律师主要参与的项目包括：中国电信股份有限公司、富士康工业互联网股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、中国人民财产保险股份有限公司、中国国际金融股份有限公司等公司的 A 股及/或 H 股发行上市及/或再融资项目，中国工商银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、中国信达资产管理股份有限公司等公司的境内及/或境外优先股发行项目。

从群基律师毕业于北京大学。从群基律师的联系方式为：电话：（010）5878 5588；传真：（010）5878 5566，电子邮箱：congqunji@cn.kwm.com。

二、本所制作本次发行上市律师工作报告和《法律意见书》的工作过程

为保证发行人本次发行上市的合法性，本所接受发行人委托，为发行人本次发行上市出具本律师工作报告和《法律意见书》。本所制作本律师工作报告和《法律意见书》的工作过程包括：

（一）了解发行人基本情况并编制查验计划，提交尽职调查文件清单

本所接受发行人委托担任本次发行上市的专项法律顾问后，依据《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》和中国证监会的其他有关规定，结合发行人实际情况编制了查验计划，确定了查验事项、查验工作程序和查验方法，并就查验事项向发行人提交了全面的法律尽职调查文件清单，详细了解发行人的历史沿革、股权结构及其演变、股东、主营业务及经营成果、关联交易及同业竞争、主要财产、重大债权债务、重大资产变化情况、董事和高级管理人员、公司治理、组织结构、劳动人事、规范运作（含市场监督、税务等）、诉讼仲裁等情况。上述法律尽职调查文件清单包括了出具本律师工作报告和《法律意见书》所需调查的所有方面的详细资料及相关文件的提交指引。本所向发行人认真解释了法律尽职调查的要求和责任，并逐项回答了发行人提出的问题，使其充分了解法律尽职调查的目的、过程、方式及严肃性。

（二）落实查验计划，制作工作底稿

为全面落实查验计划，本所组成专门的工作组，收集相关法律文件和证据资料，在发行人保证提供了本所为出具本律师工作报告所要求发行人提供的文件和材料（包括原始书面材料、副本材料、复印材料、扫描资料、照片资料、截屏资料，无论该等资料是通过电子邮件、移动硬盘传输、项目工作网盘或开放内部文件系统访问权限等各互联网传输和接收等方式所获取的）是真实、准确、完整和有效的，并任何隐瞒、遗漏、虚假或误导之处，其所提供的副本材料、复印材料、扫描资料、照片资料、截屏资料与其正本材料或原件是一致和相符的；所提供的文件、材料上的签名、印章是真实的，并已履行该等签名和盖章所需的法律程序，获得合法授权；所有的口头陈述和说明均与事实一致的基础上，本所独立、客观、公正地遵循审慎性及重要性原则，合理、充分地运用了面谈、书面审查、实地调查、查询和函证、计算复核等方式进行查验，对发行人提供的材料之性质和效力进行了必要的分析和判断，以查证和确认有关事实。在查验过程中，本所工作组不时对查验计划的落实进度、效果等进行评估和总结，视情况进行适当调整，多次向发行人提交补充尽职调查文件清单。

本所按照《证券法律业务执业规则》的要求，独立、客观、公正地就业务事项是否与法律相关、是否应当履行法律专业人士特别注意义务作出了分析、判断。对需要履行法律专业人士特别注意义务的事项，本所拟定了履行义务的具体方式、手段和措施，并逐一落实；对其他业务事项履行了普通人一般的注意义务。本所对从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、会计师事务所、资产评估机构等机构直接取得的文书，按照前述原则履行必要的注意义务后，作为出具法律意见的依据；对于不是从前述机构直接取得的文书，经查验后作为出具法律意见的依据。本所对于从前述机构抄录、复制的材料，经该机构确认，并按照前述原则履行必要的注意义务后，作为出具法律意见的依据；未取得前述机构确认的，对相关内容进行查验后作为出具法律意见的依据。从不同来源获取的证据材料或者通过不同查验方式获取的证据材料，对同一事项所证明的结论不一致的，本所追加了必要的程序作进一步查证。

在本律师工作报告和《法律意见书》中，本所仅就与发行人本次发行上市有关的法律问题发表意见，而不对有关会计、审计及资产评估等非法律专业事项发表意见；本所仅根据现行有效的中国境内法律法规发表意见，并不根据任何中国境外法律发表意见；本所不对有关会计、审计及资产评估等非法律专业事项及境外法律事项发表意见，在本律师工作报告和《法律意见书》中对有关会计报告、审计报告、资产评估报告及境外法律意见的某些数据和结论进行的引述，已履行了必要的注意义务，但该等引述并不视为本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示保证，本所不具备核查和评价该等数据的适当资格。

结合查验工作，本所协助发行人建立了专业的法律资料库。查验工作结束后，本所对查验计划的落实情况进行了评估和总结，认为查验计划得到了全面落实。本所将尽职调查中收集到的重要文件资料和查验过程中制作的书面记录、面谈和查询笔录、回复函等归类成册，完整保存出具本律师工作报告和《法律意见书》过程中形成的工作记录，以及在工作中获取的所有文件、资料，及时制作成工作底稿，作为本律师工作报告和为本次发行上市出具《法律意见书》的基础材料。

（三）协助发行人解决有关法律问题，参与对发行人的辅导工作

针对尽职调查和查验工作中发现的问题，本所通过备忘录和其他形式，及时向发行人提出了相应的建议和要求，督促与协助发行人依法予以解决。本所还根据保荐机构的安排，对发行人董事、监事、高级管理人员进行了《公司法》《证券法》等相关法律法规的培训，协助发行人依法规范运作。

（四）参与发行人本次发行上市的准备工作

本所全程参与了发行人本次发行上市的现场工作，出席中介机构协调会和相关专题会议，与发行人和其他中介机构一起，拟定发行上市方案和实施计划。为协助发行人完善法人治理结构，满足首次公开发行股票和上市的条件，本所协助发行人按照相关法律法规的要求，制定和修改了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等一系列公司治理文件，并督促发行人实际执行。本所还参与了《招股说明书（申报稿）》有关内容的讨论和修改，审阅了相关申请文件。

（五）内核小组复核

本所内核小组对查验计划及其落实情况、工作底稿的制作情况、工作过程中相关问题的解决情况、本律师工作报告和《法律意见书》的制作情况等，进行了认真的讨论和复核。经办律师根据内核意见，修改完善了本律师工作报告和《法律意见书》。

（六）出具本律师工作报告和《法律意见书》

截至本律师工作报告出具之日，本所已就发行人本次发行上市工作投入工作时间累计约 4,500 小时。基于上述工作，本所按照《证券法律业务管理办法》和《证券法律业务执业规则》的要求查验相关材料和事实、对相关法律问题进行认真分析和判断后，制作本律师工作报告和《法律意见书》。本所确保本律师工作报告和《法律意见书》的内容真实、准确、完整，逻辑严密、论证充分。

正文

一、本次发行上市的批准和授权

（一）本次发行上市的批准

根据发行人提供的第二届董事会第二次会议和 2022 年第二次临时股东大会的会议通知、会议议案及会议决议并经本所律师核查，发行人于 2022 年 11 月 4 日召开第二届董事会第二次会议，会议审议通过《关于上海合晶硅材料股份有限公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市的议案》《关于提请股东大会授权董事会及其转授权人士全权办理首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市有关具体事宜的议案》《关于提请豁免上海合晶硅材料股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会通知期限的议案》等与本次发行上市相关的议案；发行人于 2022 年 11 月 7 日召开 2022 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于豁免上海合晶硅材料股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会通知期限的议案》《关于上海合晶硅材料股份有限公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市的议案》《关于提请股东大会授权董事会及其转授权人士全权办理首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市有关具体事宜的议案》等与本次发行上市相关的议案。发行人股东大会审议通过的本次发行上市方案为：

1、发行股票的种类和面值：境内上市人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1.00 元；

2、发行股票的数量：在符合最低发行比例等法律法规规定的前提下，本次拟公开发行人民币普通股（A 股）占公司发行后总股本的比例不超过 25%（行使超额配售选择权之前），并授予主承销商不超过前述发行的人民币普通股（A 股）股数 15% 的超额配售选择权，即在主承销商全额行使超额配售选择权的情况下，公司本次发行的 A 股占公司发行后总股本的比例不超过 27.71%。最终发行股票的数量以中国证监会或上交所等有权监管机构核准并注册的数量为准；

3、发行对象：经中国证券业协会注册的证券公司、基金管理公司、信托公司、财务公司、保险公司、合格境外机构投资者和私募基金管理人等专业机构投资者（以下统称“网下投资者”）和符合法律法规规定的自然人、法人及其他投资者（法律法规或监管机构禁止的购买者除外）；

4、发行方式：本次发行全部采取发行新股的方式。本次发行采用向战略投资者定向配售、网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有上海市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式或监管机构认可的其他发行方式（包括但不限于向保荐机构依法设立的相关子公司、公司高级管理人员与核心员工设立的专项资产管理计划等法律法规允许的投资者配售股票）；

5、定价方式：由公司与主承销商根据市场情况等因素，通过向网下投资者询价的方式或者法律法规或监管机构认可的其他方式确定发行价格；

6、承销方式：采取由主承销商或主承销商牵头组成的承销团以余额包销方式承销本次发行的股票；

7、发行时间：在股东大会决议有效期内选择适当的时机完成本次发行工作，具体发行时间需视境内资本市场状况和有关审批进展情况决定；

8、股票上市地：上交所科创板；

9、决议有效期：本次发行上市有关决议自股东大会审议通过后 24 个月内有效。

根据《公司法》第一百零二条第一款，“召开股东大会会议，应当将会议召开的时间、地点和审议的事项于会议召开二十日前通知各股东；临时股东大会应当于会议召开十五日前通知各股东；发行无记名股票的，应当于会议召开三十日前公告会议召开的时间、地点和审议事项”。《公司法》未明确规定可以豁免股东大会会议通知期限。但是，根据《公司章程》《股东大会议事规则》，“有紧急事项时，召开临时股东大会会议可不受前述会议通知时间的限制，但应在合理时限内发出通知”。

根据发行人提供的相关会议通知及发行人说明，为提高公司决策效率、尽快推进本次发行上市申报的各项工作，发行人 2022 年第二次临时股东大会于会议召开三日前通知公司全体股东，发行人已于合理期限内发出了股东大会通知，征求并听取了各方股东的意见和建议，且发行人 2022 年第二次临时股东大会已审议通过《关于豁免上海合晶硅材料股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会通知期限的议案》，发行人全体股东一致同意豁免 2022 年第二次临时股东大会通知期限，同意本次发行上市有关的议案。

根据《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国公司法〉若干问题的规定（四）》第四条规定，“股东请求撤销股东会或者股东大会、董事会决议，符合民法典第八十五条、公司法第二十二条第二款规定的，人民法院应当予以支持，但会议召集程序或

者表决方式仅有轻微瑕疵，且对决议未产生实质影响的，人民法院不予支持”。根据发行人说明，截至本律师工作报告出具之日，公司没有收到股东对此提出的异议。

因此，本所律师认为，发行人 2022 年第二次临时股东大会仅于会议召开三日前而未提前十五日通知公司全体股东，符合《公司章程》和《股东大会议事规则》相关规定，已取得公司全体股东一致同意，不影响会议决议的效力。

综上，本所律师认为，发行人董事会和股东大会已作出批准发行上市的决议，发行人董事会和股东大会就批准本次发行上市所作决议合法有效。

（二）本次发行上市的授权

发行人 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于提请股东大会授权董事会及其转授权人士全权办理首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市有关具体事宜的议案》，授权董事会及其转授权人士（在股东大会审议通过的前提下，转授权人士包括公司董事长、焦平海董事、总经理）全权办理本次发行上市有关具体事宜，包括但不限于：

1、根据本次发行上市有关法律、法规或规范性文件的变化情况、监管机构关于本次发行上市政策的变化情况及监管机构意见、市场环境等对本次发行上市方案进行修改完善并组织具体实施，包括但不限于确定发行规模、发行比例、发行方式、定价方式、发行对象、发行价格、公司重大承诺事项、战略配售（包括配售比例、配售对象等）、公司股东公开发售股份事宜（包括是否发售、发售比例等）、超额配售事宜、发行时间、网上网下发行数量比例、变更上市地点、其他与本次发行上市方案实施有关的具体事宜以及暂停、终止发行方案的实施等（依据相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定必须由股东大会重新表决的事项除外）；

2、根据本次发行上市方案，就本次发行上市相关事宜向监管机构办理审批、登记、备案、核准、同意、注册等手续；签署、执行、修改、完成向政府、机构、组织等提交各项与本次发行上市有关的所有必要文件；根据需要在本次发行上市前确定募集资金专用账户；

3、起草、修改、签署、递交、刊发、披露、执行、中止、终止与本次发行上市有关的协议、合同、公告或其他文件（包括但不限于招股意向书、招股说明书、保荐协议、承销协议、战略配售协议、上市协议、中介服务协议等）；聘请保荐机构、承销商、律师事务所、会计师事务所、资产评估师、行业咨询顾问、收款银行及其他与本次发行上市有关的中介机构等；决定和支付本次发行上市的相关费用；

4、对于股东大会、董事会审议通过的公司因本次发行上市的需要而根据法律、法规及其他规范性文件制定、修改的公司章程及其他公司治理文件、公司上市后股东分红回报三年规划、公司上市后三年稳定股价预案、公司上市摊薄即期回报及填补措施等申请文件内容，根据法律、法规及其他规范性文件的变化情况、有关监管机构的要求与建议及本次发行上市实际情况进行调整和修改；在 A 股发行完毕后对公司章程中有关公司注册资本、股权结构等条款作出相应的修改，及向市场监督管理部门等其他相关政府部门办理变更、备案、登记事宜；办理申请人民币普通股（A 股）股票在证券交易所挂牌上市的有关事宜；

5、根据本次发行上市方案的实施情况、市场条件、政策调整以及监管机构的意见，在符合法律法规规定的前提下对募集资金投资项目进行适当变更和调整，包括但不限于确定募集资金投资项目的投资计划进度，募集资金使用时的具体分配比例，根据募集资金投资项目的实施时机，在募集资金到位前可以自筹资金先行投入，待募集资金到位后置换先行投入的资金等；确定募集资金存放的银行及专用账户，批准、签署本次募集资金投资项目运作过程中的重大合同；

6、根据本次发行实际情况，向市场监督管理部门等有关监管机构办理公司注册资本变更的登记及备案手续等事宜，向中国证券登记结算有限责任公司办理股份登记结算等事宜，包括但不限于股份发行登记、股份流通锁定等事宜；

7、在不违反相关法律法规的情况下，办理其认为与本次发行上市有关的必须、恰当或合适的其他一切事宜，包括但不限于根据国家法律法规及证券监督管理部门的有关规定以及本次发行上市的实际需要，作出相关的承诺；

8、本授权有效期与首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市方案的有效期限一致。

综上，本所律师认为，发行人股东大会授权董事会办理本次发行上市事宜，上述授权范围、程序合法有效。

（三）合晶科技、WWIC 及 STIC 的内部批准

1、合晶科技

合晶科技，作为一家台湾证券柜台买卖中心上柜公司，系发行人的间接控股股东。本次发行上市属于台湾证券柜台买卖中心上柜公司分拆子公司至 A 股发行上市。

2022年3月23日，合晶科技召开第二届第五次审计委员会以及第十届第六次董事会会议，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司申请在中国大陆之证券交易所上市案》。

2022年6月21日，合晶科技召开2022年股东常会，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司申请在中国大陆之证券交易所上市案》。

2022年11月4日，合晶科技召开第二届第八次审计委员会以及第十届第十次董事会会议，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司拟于上海证券交易所科创板申请上市案》。

根据中国台湾律师出具的法律意见书，合晶科技“已根据公司章程、中国台湾地区的有关规定及柜台买卖中心所适用规定的要求，进行必要的公司内部审议程序、作成有效之公司决议并进行必要的讯息公告。就上海合晶本次发行上市，依中国台湾地区的相关规定并无要求合晶科技需取得中国台湾地区大陆委员会、投审会、柜台买卖中心或其他台湾主管机关的批准或备案”。根据中国台湾律师出具的法律意见书，发行人本次发行上市“在中国台湾地区无进行中或潜在的争讼、诉讼、行政争讼、仲裁、调查或类似法律程序。另依合晶科技声明书，公司股东、债权人或者其他相关方不存在针对上海合晶本次公开发行股票发行并上市的现有或潜在争议”。

2、WWIC

2022年3月23日，WWIC召开董事会会议，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司申请在中国大陆之证券交易所上市案》。

2022年11月4日，WWIC召开董事会会议，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司拟于上海证券交易所科创板申请上市案》。

根据境外法律意见书，WWIC“根据其章程以及萨摩亚的法律法规，就上海合晶硅材料股份有限公司申请首次公开发行A股股票并在上海证券交易所科创板上市事宜履行了必要的内部审议程序并作出了有效的公司决议”¹。

3、STIC

2022年3月23日，STIC召开董事会会议，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司申请在中国大陆之证券交易所上市案》。

¹ “The Company has carried out necessary internal review procedures, made effective company resolutions in accordance with the company's articles of association, laws and regulations of Samoa for the application of WWXS for IPO of A-share and listing on the STAR Market of Shanghai Stock Exchange.”

2022年11月4日，STIC召开董事会会议，会议审议通过《本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司拟于上海证券交易所科创板申请上市案》。

根据境外法律意见书，STIC“董事会决议已正式审议通过，其中批准了上海合晶硅材料股份有限公司申请首次公开发行A股股票并在上海证券交易所科创板上市”²。

综上，本所律师认为，发行人本次发行上市已获得发行人内部的批准及授权；发行人本次发行尚需依法经上交所发行上市审核并报经中国证监会履行发行注册程序；本次发行完成后，发行人股票于上交所上市交易尚待获得上交所审核同意。

二、发行人本次发行上市的主体资格

（一）发行人发行上市的主体资格

如本律师工作报告“四、发行人的设立”之“（一）发行人设立的程序、资格、条件、方式”所述，发行人前身合晶有限成立于1994年12月1日，发行人以合晶有限经审计的净资产值折股整体变更为股份有限公司，于2019年12月17日取得上海市市监局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91310000607286404W），并于2019年12月24日取得松江区经委出具的《外商投资企业变更备案回执》（编号：沪松外资备201901642）。

发行人的设立程序符合法律、法规和规范性文件的规定，并已获得《公司法》和其他法律、法规、规范性文件所规定的必要的批准和授权，其设立合法有效。

发行人系由合晶有限按照经审计的净资产折股整体变更设立的股份有限公司，其持续经营时间应从合晶有限设立之日开始计算，合晶有限成立于1994年12月1日，发行人持续经营时间已在三年以上。

综上，本所律师认为，发行人是依法设立并持续经营三年以上的股份有限公司。

（二）发行人依法有效存续

截至本律师工作报告出具之日，经本所律师检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），发行人经营活动处于有效持续状态。根据上海市市监局出具的《合规证明》、发行人的书面确认并经本所律师核查，发行人不存在《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定需要终止的情形。如

² “The Board Resolutions (as defined in Schedule 1) have been duly passed, which approve, among others, (i) the proposed application by WWXS for the initial public offering and the listing of the shares of WWXS on the SSE Star Market at The Shanghai Stock Exchange”.

本律师工作报告“八、发行人的业务”之“（一）经营范围”和“（六）发行人的持续经营能力”所述，发行人的经营范围符合有关法律、法规和规范性文件的规定，发行人依法存续，不存在影响其持续经营的法律障碍。

综上，发行人是依法设立并持续经营三年以上的股份有限公司，自成立至今依法有效存续，不存在根据法律、法规、规范性文件及《公司章程》需要终止的情形。本所律师认为，发行人具备本次发行上市的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

（一）本次发行上市符合《公司法》《证券法》的相关条件

1、根据发行人本次发行上市相关股东大会决议及发行人书面说明，发行人本次发行的股票为每股面值 1.00 元的人民币普通股股票，每股的发行条件和价格相同，每一股份具有同等权利，任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

2、发行人已依法建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事和董事会秘书制度，相关机构和人员能够依法履行职责，具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

3、根据《审计报告》、发行人现行有效的《营业执照》《公司章程》、发行人相关主管部门出具的证明或相关主管部门经办人员的访谈记录及发行人书面说明，截至本律师工作报告出具之日，发行人依法存续，不存在因违法经营而被相关主管部门责令停业整顿或吊销营业执照的情形，不存在根据法律、法规及《公司章程》规定需要终止的情形。发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

4、根据《审计报告》，发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

5、根据发行人及其子公司所在地公安机关出具的证明、发行人控股股东出具的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》及发行人书面说明，并经本所律师核查，发行人及其控股股东最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

（二）本次发行上市符合《注册管理办法》规定的相关条件

1、如本律师工作报告“二、发行人本次发行上市的主体资格”所述，发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司；发行人已依法设立股东大会、董事会、监事会以及相关职能部门，发行人具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《注册管理办法》第十条的规定。

2、根据《审计报告》《内控报告》和发行人书面说明，并经访谈发行人财务总监、立信会计师，基于本所律师对财务、会计等非法律事项履行的普通人一般的注意义务，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具标准无保留意见的《审计报告》；根据《内控报告》和发行人书面说明，并经访谈发行人财务总监、立信会计师，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具标准无保留结论的《内控报告》，符合《注册管理办法》第十一条的规定。

3、发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力：

(1) 如本律师工作报告“五、发行人的独立性”所述，截至本律师工作报告出具之日，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立；如本律师工作报告“九、关联交易及同业竞争”所述，截至本律师工作报告出具之日，发行人与控股股东及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《注册管理办法》第十二条第（一）项之规定。

(2) 如本律师工作报告“八、发行人的业务”所述，截至本律师工作报告出具之日，发行人的主营业务最近两年内未发生重大不利变化；如本律师工作报告“十五、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化”所述，发行人的董事、高级管理人员及核心技术人员最近两年内未发生重大不利变化；如本律师工作报告“六、发起人和股东”所述，截至本律师工作报告出具之日，控股股东和受控股股东支配的股东持有的发行人股份权属清晰，最近两年控制权稳定、实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《注册管理办法》第十二条第（二）项之规定。

(3) 如本律师工作报告“十、发行人的主要财产”“十一、发行人的重大债权债务”及“二十一、诉讼、仲裁或行政处罚”所述，发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环

境已经或者将要发生的重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《注册管理办法》第十二条第（三）项之规定。

4、发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策：

（1）如本律师工作报告“八、发行人的业务”所述，根据市场监督、税务、环保、安监等相关政府部门出具的证明文件或相关主管部门经办人员的访谈记录和发行人书面说明，经本所律师核查已公开披露的相关法律法规和国家产业政策，发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《注册管理办法》第十三条第一款的规定。

（2）如本律师工作报告“二十一、诉讼、仲裁或行政处罚”所述，根据发行人及其子公司所在地相关政府部门出具的证明文件、发行人控股股东出具的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》及发行人书面说明，并经本所律师核查，最近三年内，发行人及其控股股东在中国境内不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《注册管理办法》第十三条第二款的规定。

（3）如本律师工作报告“二十一、诉讼、仲裁或行政处罚”所述，根据发行人董事、监事和高级管理人员填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》及其在中国证监会上海监管局诚信信息查询结果，经本所律师访谈发行人董事、监事和高级管理人员，并经本所律师核查，发行人的董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形，符合《注册管理办法》第十三条第三款的规定。

（三）本次发行上市符合《上市规则》规定的相关条件

1、本次发行上市符合《公司法》《证券法》及《注册管理办法》规定的发行条件，符合《上市规则》第 2.1.1 条第（一）项的规定。

2、根据发行人现行有效的《营业执照》《公司章程》及《招股说明书（申报稿）》，本次发行上市后股本总额不少于 3,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第（二）项的规定。

3、根据《招股说明书（申报稿）》和本次发行上市相关股东大会决议，发行人股本总额超过 4 亿元，本次发行完成后，发行人公开发行的股份数将达到本次发行后发行人股份总数的 10% 以上，符合《上市规则》第 2.1.1 条第（三）项的规定。

4、根据《审计报告》《招股说明书（申报稿）》、保荐机构出具的《中信证券股份有限公司关于上海合晶硅材料股份有限公司预计市值的分析报告》及发行人书面说明，发行人申请本次发行上市，预计市值不低于 10 亿元，且最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币 1 亿元，符合《上市规则》第 2.1.2 条第（一）项规定的市值和财务指标标准及第 2.1.1 条第（四）项的规定。

综上，本所律师认为，发行人具备本次发行上市的实质条件。

四、发行人的设立

（一）发行人设立的程序、资格、条件、方式

1、发行人的设立程序

（1）发行人的前身为 1994 年 12 月设立的上海晶华，如本律师工作报告“七、发行人的股本及其演变”所述，其股权结构经过多次变更，在整体变更为股份有限公司之前，合晶有限的股权结构如下表所示：

| 股东名称 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 持股比例（%） |
|-------|---------------|---------------|---------|
| STIC | 31,962.409966 | 31,962.409966 | 56.7469 |
| 美国绿捷 | 560.738897 | 560.738897 | 0.9956 |
| 荣冠投资 | 458.786369 | 458.786369 | 0.8145 |
| 兴港融创 | 19,873.7302 | 19,873.7302 | 35.2843 |
| 中电中金 | 1,622.761658 | 1,622.761658 | 2.8811 |
| 厦门联和 | 788.198520 | 788.198520 | 1.3994 |
| 厦门金创 | 370.916950 | 370.916950 | 0.6585 |
| 上海聚芯晶 | 146.465047 | 146.465047 | 0.2600 |
| 上海海铸晶 | 85.089218 | 85.089218 | 0.1511 |
| 上海安之微 | 8.718158 | 8.718158 | 0.0155 |
| 上海海崧兴 | 3.835989 | 3.835989 | 0.0068 |
| 郑州兴晶旺 | 388.306739 | 388.306739 | 0.6894 |

| 股东名称 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 持股比例（%） |
|-----------|----------------------|----------------------|------------|
| 郑州兴芯旺 | 19.703036 | 19.703036 | 0.0350 |
| 扬州芯晶阳 | 34.872630 | 34.872630 | 0.0619 |
| 合计 | 56,324.533377 | 56,324.533377 | 100 |

(2) 根据立信于 2019 年 11 月 7 日出具的以 2019 年 9 月 30 日为基准日的《审计报告》（信会师报字[2019]第 ZA41058 号），截至 2019 年 9 月 30 日，合晶有限账面净资产值为 149,144.629972 万元。

(3) 根据北方亚事于 2019 年 11 月 11 日出具的以 2019 年 9 月 30 日为基准日的《上海合晶硅材料有限公司拟进行股份制改造涉及的净资产评估项目资产评估报告》（北方亚事评报字[2019]第 05-028 号），截至 2019 年 9 月 30 日，合晶有限的所有者权益（净资产）的经评估价值为 188,146.49 万元。

(4) 2019 年 11 月 18 日，合晶有限召开董事会，同意公司整体变更为股份公司的方案，公司全体股东作为发起人以公司按截至 2019 年 9 月 30 日经立信审计的账面净资产值 1,491,446,299.72 元中的 563,245,374 元为基础按 1:1 的折股比例折股，公司的注册资本变更为 56,324.5374 万元，余额计入公司资本公积金；同意《合资合同》于股份公司完成本次股改的工商变更登记之日终止，同意《公司章程》于股份公司章程生效之时终止；同意公司董事、监事的任期于股份公司创立大会选举出新的董事、监事时终止；同意公司总经理等高级管理人员的任期于股份公司第一届董事会第一次会议聘任高级管理人员时终止。

(5) 2019 年 11 月 18 日，合晶有限召开职工代表大会，同意公司整体变更为股份公司的方案，并一致同意选举李建军为整体变更后的股份公司第一届监事会职工代表监事。

(6) 2019 年 12 月 6 日，合晶有限全体股东签署《上海合晶硅材料股份有限公司发起人协议》，对改制方案，股份公司的名称、住所、经营期限，公司的经营宗旨和经营范围，公司设立的方式、组织形式，公司注册资本、股份总额、类别、发起人认购股份的数额、形式及期限，发起人的权利和义务，费用承担等重要事项进行了约定。

(7) 2019 年 12 月 6 日，上海合晶召开创立大会暨 2019 年第一次股东大会，审议通过《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司筹备情况的报告〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司筹备费用的报告〉的议案》《关于设立上海合晶硅材料股份有限公

公司及发起人出资情况的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司章程>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司股东大会议事规则>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司董事会议事规则>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司监事会议事规则>的议案》，选举产生第一届董事会董事、第一届监事会监事，并授权上海合晶董事会办理工商注册登记及相关事宜。

(8) 2019年12月6日，上海合晶召开第一届董事会第一次会议，审议通过《关于选举上海合晶硅材料股份有限公司董事长的议案》《关于聘任上海合晶硅材料股份有限公司总经理的议案》《关于上海合晶硅材料股份有限公司组织架构设置的议案》《关于上海合晶硅材料股份有限公司董事会专门委员会设置的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司董事会战略决策委员会议事规则>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司董事会提名委员会议事规则>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司董事会薪酬与考核委员会议事规则>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司董事会审计委员会议事规则>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司总经理工作制度>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司董事会秘书工作制度>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司独立董事工作制度>的议案》。

(9) 2019年12月6日，上海合晶召开第一届监事会第一次会议，审议通过《关于选举上海合晶硅材料股份有限公司监事会主席的议案》。

(10) 2019年12月17日，上海市市监局向上海合晶换发《营业执照》（统一社会信用代码：91310000607286404W）。

(11) 2019年12月24日，松江区经委向上海合晶出具《外商投资企业变更备案回执》（编号：沪松外资备201901642）。

(12) 根据立信于2019年12月24日出具的《上海合晶硅材料股份有限公司验资报告》（信会师报字[2019]第ZA15911号），以合晶有限截至2019年9月30日止经审计的所有者权益（净资产）人民币1,491,446,299.72元中的人民币563,245,374元为基础按1:1的比例折合股份总额56,324.5374万股，每股1元，共计股本人民币56,324.5374万元，大于股本部分928,200,925.72元计入资本公积。

(13) 发行人股份公司设立时的股权结构如下表所示：

| 股东名称 | 持股股数（股） | 持股比例（%） |
|------|-------------|---------|
| STIC | 319,624,122 | 56.7469 |
| 美国绿捷 | 5,607,389 | 0.9956 |

| 股东名称 | 持股股数（股） | 持股比例（%） |
|-----------|--------------------|------------|
| 荣冠投资 | 4,587,864 | 0.8145 |
| 兴港融创 | 198,737,316 | 35.2843 |
| 中电中金 | 16,227,618 | 2.8811 |
| 厦门联和 | 7,881,986 | 1.3994 |
| 厦门金创 | 3,709,170 | 0.6585 |
| 上海聚芯晶 | 1,464,651 | 0.2600 |
| 上海海铸晶 | 850,892 | 0.1511 |
| 上海安之微 | 87,182 | 0.0155 |
| 上海海崧兴 | 38,360 | 0.0068 |
| 郑州兴晶旺 | 3,883,068 | 0.6894 |
| 郑州兴芯旺 | 197,030 | 0.0350 |
| 扬州芯晶阳 | 348,726 | 0.0619 |
| 合计 | 563,245,374 | 100 |

2、发行人的设立资格和条件

经本所律师核查，发行人具备《公司法》第七十六条、第七十八条规定的股份有限公司设立的资格和条件，具体如下：

（1）发起人共有 14 名，符合法定人数，且半数以上在中国境内有住所；

（2）发起人缴纳的注册资本为 563,245,374 元，符合《公司章程》规定的全体发起人认购的股本总额；

（3）发起人将其在合晶有限的权益所对应的净资产投入发行人，并折算为各发起人所持有的发行人的股份，剩余部分计入资本公积，股份发行、筹办事项符合法律规定；

（4）发起人共同签署《公司章程》；

（5）发行人有公司名称，并且设立了股东大会、董事会、监事会、总经理等股份有限公司应当具备的组织机构；

（6）发行人注册于上海市松江区石湖荡镇长塔路 558 号，具有公司住所。

3、发行人的设立方式

根据公司创立大会暨 2019 年第一次股东大会决议、《发起人协议》《公司章程》等文件，发行人系由合晶有限以截至 2019 年 9 月 30 日经审计的净资产折股整体变更设立的股份有限公司。

综上，本所律师认为，发行人设立的程序、资格、条件、方式等符合有关法律法规的规定。

（二）发行人设立过程中签订的改制重组合同/《发起人协议》

2019 年 12 月 6 日，合晶有限全体股东签署《发起人协议》，约定了改制方案，股份公司的名称、住所、经营期限，公司的经营宗旨和经营范围，公司设立的方式、组织形式，公司注册资本、股份总额、类别、发起人认购股份的数额、形式及期限，发起人的权利和义务，费用承担等重要事项。

《发起人协议》经合晶有限全体股东签字确认，本所律师认为，发行人设立过程中签署的《发起人协议》符合有关法律、法规和规范性文件的规定，不会因此引致发行人设立行为存在潜在纠纷。

（三）发行人设立过程中的审计、资产评估及验资事项

1、发行人设立过程中的审计事项

根据立信于 2019 年 11 月 7 日出具的以 2019 年 9 月 30 日为基准日的《审计报告》（信会师报字[2019]第 ZA41058 号），截至 2019 年 9 月 30 日，合晶有限账面净资产值为 149,144.629972 万元。

2、发行人设立过程中的资产评估事项

根据北方亚事于 2019 年 11 月 11 日出具的以 2019 年 9 月 30 日为基准日的《上海合晶硅材料有限公司拟进行股份制改造涉及的净资产评估项目资产评估报告》（北方亚事评报字[2019]第 05-028 号），截至 2019 年 9 月 30 日，合晶有限的所有者权益（净资产）的经评估价值为 188,146.49 万元。

3、发行人设立过程中的验资事项

根据立信于 2019 年 12 月 24 日出具的《上海合晶硅材料股份有限公司验资报告》（信会师报字[2019]第 ZA15911 号），以合晶有限截至 2019 年 9 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 1,491,446,299.72 元中的人民币 563,245,374 元为基础按 1:1 的比例折合股份总额 56,324.5374 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 56,324.5374 万元，大于股本部分 928,200,925.72 元计入资本公积。

综上，本所律师认为，发行人设立过程中有关审计、资产评估、验资等已履行了必要程序，符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（四）发行人创立大会暨 2019 年第一次股东大会的程序及所议事项

根据发行人提供的创立大会暨 2019 年第一次股东大会会议通知、议案及决议并经本所律师核查，发行人于 2019 年 12 月 6 日召开创立大会暨 2019 年第一次股东大会，审议通过《关于<上海合晶硅材料股份有限公司筹备情况的报告>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司筹备费用的报告>的议案》《关于设立上海合晶硅材料股份有限公司及发起人出资情况的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司章程>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司股东大会议事规则>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司董事会议事规则>的议案》《关于<上海合晶硅材料股份有限公司监事会议事规则>的议案》《关于选举上海合晶硅材料股份有限公司第一届董事会董事的议案》《关于选举上海合晶硅材料股份有限公司第一届监事会监事的议案》《关于授权上海合晶硅材料股份有限公司董事会办理工商注册登记及相关事宜的议案》。

经核查，本所律师认为发行人创立大会暨 2019 年第一次股东大会的程序及所议事项符合当时法律、法规和规范性文件的规定。

五、发行人的独立性

（一）发行人的资产独立、完整

根据立信出具的《审计报告》《上海合晶硅材料股份有限公司注册资本、实收资本的复核报告》、发行人提供的工商档案文件、相关资产权属证明等文件和发行人书面说明，经本所律师核查，发行人设立及历次增资时的出资均已经会计师事务所验资，发行人的注册资本已足额缴纳。发行人具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。

基于上述，本所律师认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人的资产独立、完整。

（二）发行人的业务独立

根据发行人提供的订单等相关文件资料和发行人书面说明，经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人独立对外签署合同，其业务独立于发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技及其控制的其他企业。如本律师工作报告“九、关联交易

及同业竞争”所述，截至本律师工作报告出具之日，发行人与控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技及其控制的其他企业不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响发行人独立性或显失公平的关联交易。

基于上述，本所律师认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人的业务独立。

（三）发行人的人员独立

根据发行人高级管理人员填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》和发行人书面说明，经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人总经理、财务总监和董事会秘书作为高级管理人员不存在在控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技及其控制的其他企业领薪的情形；发行人的财务人员未在控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技及其控制的其他企业中兼职。

基于上述，本所律师认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人的人员独立。

（四）发行人的机构独立

根据《内控报告》《公司章程》等公司内部治理文件和发行人书面说明，经本所律师核查，发行人已按照《公司法》及《公司章程》的规定，设立股东大会、董事会及其专门委员会、监事会等机构，聘请高级管理人员，发行人按照自身经营管理的需要设置了相关职能部门，已建立健全内部经营管理机构行使经营管理职权，与发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

基于上述，本所律师认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人的机构独立。

（五）发行人的财务独立

根据《内控报告》、发行人财务会计制度、子公司管理制度和发行人书面说明，经本所律师通过对发行人财务总监、立信会计师访谈等方式进行核查，发行人设立了独立的财务部门，已建立独立的财务会计核算体系，能够独立作出财务决策；发行人具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；发行人依法独立设立账户，未与控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技及其控制的其他企业共用银行账户。

基于上述，本所律师认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人的财务独立。

（六）发行人具有面向市场自主经营的能力

根据《内控报告》、发行人书面说明以及本所律师对发行人经营场所的实地调查结果，截至本律师工作报告出具之日，发行人主要从事半导体硅外延片的研发、生产、销售；发行人拥有主营业务经营所需的资质许可，具有面向市场自主经营的能力。

综上，本所律师认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人的资产完整，资产、业务、人员、财务、机构独立，具有面向市场自主经营的能力。

六、发起人和股东

（一）发起人的资格

经核查，发行人共有 14 名发起人股东，其中 STIC、美国绿捷、荣冠投资为境外公司，兴港融创、中电中金、厦门联和、厦门金创、上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺、扬州芯晶阳为境内有限合伙企业，各发起人具体情况如下：

1、STIC

STIC 在发行人发起设立时，持有发行人 319,624,122 股股份，占发行人发起设立时股本总额的 56.7469%；截至本律师工作报告出具之日，STIC 持有发行人 319,624,122 股股份，占本次发行前股本总额的 53.6413%。

（1）基本情况

根据 STIC 于 2022 年 11 月填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、公司注册证书（Certificate of Incorporation）、公司章程（Amended and Restated Memorandum of Association）、股东名册（Regisiter of Members）、境外法律意见书等文件，截至前述文件出具之日，STIC 的基本情况如下表所示：

| | |
|---------|--|
| 企业名称 | Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. |
| 编号 | 76355 |
| 注册地区 | 开曼群岛 |
| 注册办事处地址 | P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands |
| 注册日期 | 1997 年 9 月 15 日 |
| 已发行股份总数 | 51,490,854 股 |

| | |
|------|------------------|
| 注册资本 | 73,035,700.01 美元 |
|------|------------------|

根据境外法律意见书，STIC “是根据开曼群岛法律合法成立的有限责任豁免公司，并根据开曼群岛法律有效存续且状况良好”，“开曼群岛法院不存在关于已经采取或正在采取的公司清盘措施的备案，且未在开曼群岛对公司任何资产任命接管人”。³

(2) 股东情况

根据 STIC 于 2022 年 11 月填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、注册代理人证书（Certificate of Incumbency）、公司章程（Amended and Restated Memorandum of Association）、股东名册（Register of Members）、境外法律意见书等文件，STIC 已发行股份总数为 51,490,854 股，每一股已发行股份享有一票表决权，其中：1 股普通股，每股票面价值 0.01 美元；6,970,327 股 A 类优先股，每股票面价值 0.6451613 美元；44,520,526 股 B 类优先股，每股票面价值 0.842 美元；公司清算或解散后 B 类优先股股东优先于 A 类优先股、A 类优先股股东优先于普通股股东获得分配。除此之外，A、B 类优先股和普通股的持股股东在权益分配和表决权上不存在特殊安排。STIC 的股权结构如下表所示：

| 序号 | 股东名称 | 股数（股） | 股份类别 | 股权比例（%） |
|----|--|------------|--------|---------|
| 1 | Wafer Works Investment Corp. | 1 | 普通股 | 89.26 |
| | | 6,970,327 | A 类优先股 | |
| | | 38,991,198 | B 类优先股 | |
| 2 | Seaqwest Ventures Inc. | 1,367,654 | B 类优先股 | 2.66 |
| 3 | APC (BVI) Holding Co., Ltd. | 1,139,776 | B 类优先股 | 2.21 |
| 4 | 台聚投资股份有限公司（Usife Investment Co., Ltd.） | 911,849 | B 类优先股 | 1.77 |
| 5 | Grand Sea Investments Limited | 857,319 | B 类优先股 | 1.67 |

³ “The Company is an exempted company duly incorporated with limited liability, and is validly existing and in good standing under the laws of the Cayman Islands.” “There is no steps have been, or are being, taken to winding up the Company which have been filed in the courts of the Cayman Islands, and there is no appointment of a receiver over any assets of the Company in the Cayman Islands”.

| 序号 | 股东名称 | 股数（股） | 股份类别 | 股权比例（%） |
|----|-------------------------------|-------------------|-------|---------------|
| 6 | Super Asia Invest Inc. | 683,825 | B类优先股 | 1.33 |
| 7 | Hiramatsu International Corp. | 568,905 | B类优先股 | 1.10 |
| 合计 | | 51,490,854 | - | 100.00 |

根据 STIC 于 2022 年 11 月填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、STIC 全体股东提供的相关文件、境外法律意见书等，STIC 逐层穿透至最终自然人或上市公司后的股东情况如下表所示：

| 一级股东名称 | 注册地址 | 二级股东及持股比例 |
|--|--------|------------------------|
| Wafer Works Investment Corp. | 萨摩亚 | 合晶科技（100%） |
| Seaqwest Ventures Inc. | 英属维京群岛 | 吴亦圭（100%） |
| APC (BVI) Holding Co., Ltd. | 英属维京群岛 | 亚洲聚合股份有限公司（100%） |
| 台聚投资股份有限公司（Usife Investment Co., Ltd.） | 中国台湾 | 台湾聚合化学品股份有限公司（100%） |
| Grand Sea Investments Limited | 萨摩亚 | 焦平海（100%） |
| Super Asia Invest Inc. | 萨摩亚 | 吴洪霆（100%） |
| Hiramatsu International Corp. | 萨摩亚 | HANAKO HIRAMATSU（100%） |

注：二级股东中，除合晶科技、亚洲聚合股份有限公司、台湾聚合化学品股份有限公司为台湾证券柜台买卖中心上柜公司或台湾证券交易所上市公司外，其他均为中国台湾或境外自然人股东。

（3）境外架构设置情况

（a）设置境外架构的原因及其合理性

经本所律师核查，发行人系合晶科技通过 WWIC、STIC 投资控股的外商投资企业，合晶科技是台湾证券柜台买卖中心上柜公司，中国台湾地区投资者通过第三地中转投资中国境内较为常见，发行人控股股东存在境外架构具有合理性。

（b）设置境外架构的合法性

根据境外法律意见书，STIC 持有发行人的股份“无需征求开曼群岛政府的批准，且公司持有上海合晶硅材料股份有限公司的股份没有违反开曼群岛现行有效的法律。

公司对上海合晶硅材料股份有限公司股份的认购、转让和处置无需征求开曼群岛政府的批准，且没有违反开曼群岛现行有效的法律”⁴。

根据境外法律意见书，WWIC“持有 STIC 股份符合萨摩亚法律。公司持有的 STIC 股权历次发生的变动均无须征求萨摩亚任何监管机构的批准。STIC 持有的上海合晶硅材料股份有限公司股权历次发生的变动均无须征求萨摩亚任何监管机构的批准。萨摩亚法律不限制对开曼群岛的投资或股份转让”⁵。

根据中国台湾律师出具的法律意见书，合晶科技“间接投资上海合晶股权情况符合中国台湾地区有关对大陆地区投资相关法令，已获得投审会之核准”。

如本律师工作报告“七、发行人的股本及其演变”所述，发行人设立及历次变更已经发行人所属外商投资、工商管理部门批准或办理备案。本所律师认为，发行人控股股东设置该等境外架构不违反中国境内法律。

(c) 所持发行人的股份权属是否清晰

根据境外法律意见书，STIC“是上海合晶硅材料股份有限公司 319,624,122 股股份的登记所有人，公司未根据开曼群岛法律对上海合晶硅材料股份有限公司股份建立任何托管、质押、信托、估值调整机制或类似安排，且公司对上海合晶硅材料股份有限公司股份的所有权在开曼群岛不存在任何争议或潜在争议”⁶。

根据境外法律意见书，WWIC“持有 STIC 1 股普通股、6,970,327 股 A 类优先股和 38,991,198 股 B 类优先股，且该权益不受任何托管、质押、信托、估值调整机制或类似安排的约束；公司未卷入任何关于其持有 STIC 股权的争议”⁷。

⁴ “The Company is not subject to any governmental approval of the Cayman Islands to hold the shares of Wafer Works (Shanghai) Co., Ltd. (上海合晶硅材料股份有限公司) (WWXS), a company incorporated in the People’s Republic of China, and holding the WWXS Shares (as defined below) by the Company does not contravene any law of the Cayman Islands currently in force. The subscription, transfer and disposal of the WWXS Shares by the Company are not subject to any governmental approval of the Cayman Islands and do not contravene any law of the Cayman Islands currently in force.”

⁵ “Holding shares of STIC by the Company is in accordance with the laws of Samoa. All previous changes of STIC’s equities held by the Company do not need to be approved by any local regulatory authority of Samoa. All previous changes of Wafer Works (Shanghai) Co., Ltd. (‘WWXS’)’s equities held by STIC do not need to be approved by any local regulatory authority of Samoa. There are no restrictions on the investment or share transfer made in Cayman Islands under the laws of Samoa.”

⁶ “the Company is the registered owner of 319,624,122 shares in WWXS (the WWXS Shares), the Company has not established any escrow, pledge, trust, valuation adjustment mechanism or similar arrangement over the WWXS Shares under the laws of the Cayman Islands, and there is no dispute or potential dispute regarding the Company’s ownership of the WWXS Shares in the Cayman Islands;”

⁷ “(i) the Company holds 1 Ordinary share, 6,970,327 Class A shares and 38,991,198 Class B shares in Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. (‘STIC’) and such interest is not subject to any escrow, pledge, trust, valuation adjustment mechanism or similar arrangement; (ii) the Company does not appear to involve in any dispute as to the title of its equity interest in STIC;”

根据中国台湾律师出具的法律意见书，合晶科技对 WWIC、STIC 及上海合晶之持股在中国台湾地区的有关规定下“未设定任何担保权利，第三人对该等股份无任何权利或请求，亦无任何交付保管、信托或影响该等股份之类似安排，亦无任何权属瑕疵及潜在纠纷”。

基于上述，本所律师认为，发行人控股股东所持发行人的股份权属清晰。

2、美国绿捷

美国绿捷在发行人发起设立时，持有发行人 5,607,389 股股份，占发行人发起设立时股本总额的 0.9956%；截至本律师工作报告出具之日，美国绿捷持有发行人 5,607,389 股股份，占本次发行前股本总额的 0.9411%。

(1) 基本情况

根据美国绿捷填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、境外法律意见书、尽调报告及法律尽职调查备忘录等文件，截至前述文件出具之日，美国绿捷的基本情况如下表所示：

| | |
|---------|---|
| 企业名称 | Green Expedition LLC |
| 编号 | 200913510055 |
| 注册地区 | 美国 |
| 注册办事处地址 | 20437 Kilbride Court, Saratoga, CA 95070, the United States |
| 注册日期 | 2009年5月13日 |

根据境外法律意见书，美国绿捷“根据加利福尼亚州法律合法成立为有限责任公司，有效存续并处于良好经营状态”，“未发现任何美国联邦法院有针对公司的未决诉讼或程序的记录”，“未发现任何美国联邦法院有针对公司的未决破产程序的记录”⁸。

(2) 股东情况

⁸ “The Company is duly established, validly existing and in good standing as a limited liability company under the laws of the State of California.” “In addition to the foregoing, we inform you that, (i) based on our review of public records on Public Access to Court Electronic Records online web portal, we have not discovered as of the date of this Letter any record of pending lawsuits or proceedings against the Company before any U.S. federal court; (ii) based on our review of public records on Public Access to Court Electronic Records online web portal, we have not discovered as of the date of this Letter any record of pending bankruptcy proceedings against the Company in any U.S. federal court”

根据美国绿捷填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、境外法律意见书、尽调报告等文件，截至前述文件出具之日，美国绿捷的股权结构如下表所示：

| 序号 | 股东名称 | 股权比例 (%) |
|----|-----------------------------|----------|
| 1 | Stephen Sun-Hai Chiao (焦生海) | 100.00 |
| 合计 | | 100.00 |

注：焦生海为境外自然人。

3、荣冠投资

荣冠投资在发行人发起设立时，持有发行人 4,587,864 股股份，占发行人发起设立时股本总额的 0.8145%；截至本律师工作报告出具之日，荣冠投资持有发行人 4,587,864 股股份，占本次发行前股本总额的 0.7700%。

(1) 基本情况

根据荣冠投资填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、商业登记证、周年申报表、组织章程大纲及组织章程细则、中国香港律师出具的法律意见书等文件，截至前述文件出具之日，荣冠投资的基本情况如下表所示：

| | |
|---------|--------------------------|
| 企业名称 | 荣冠投资有限公司 |
| 编号 | 52800799-000-06-22-9 |
| 注册地区 | 中国香港 |
| 注册办事处地址 | 中国香港皇后大道东 183 号合和中心 54 楼 |
| 注册日期 | 2010 年 6 月 18 日 |
| 已发行股份总数 | 10,000 股 |
| 股本总值 | 10,000 港币 |

根据中国香港律师出具的法律意见书，“该公司仍在公司登记册上有效存续”，“并没有发现该公司在成立起至出具本意见书出具之日有任何针对该公司的清盘呈请”，“并没有发现该公司在成立起至出具本意见书出具之日有任何关于对该公司进行接管、清盘、撤销注册、剔除公司名称行动、不活动状态”。

(2) 股东情况

根据荣冠投资填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、商业登记证、周年申报表以及中国香港律师出具的法律意见书，截至前述文件出具之日，荣冠投资的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 已发行股数（股） | 股权比例（%） |
|----|-----------|---------------|---------------|
| 1 | 程佳 | 10,000 | 100.00 |
| | 合计 | 10,000 | 100.00 |

注：程佳于 2006 年 12 月 4 日取得日本永久居留权。

4、兴港融创

兴港融创在发行人发起设立时，持有发行人 198,737,316 股股份，占发行人发起设立时股本总额的 35.2843%；截至本律师工作报告出具之日，兴港融创持有发行人 198,737,316 股股份，占本次发行前股本总额的 33.3533%。

（1）基本情况

根据郑州航空港经济综合实验区市场监督管理局于 2022 年 10 月 18 日向兴港融创核发的《营业执照》以及兴港融创的工商档案，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），兴港融创的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|--|
| 企业名称 | 河南兴港融创创业投资发展基金（有限合伙） |
| 类型 | 有限合伙企业 |
| 成立日期 | 2016 年 2 月 4 日 |
| 统一社会信用代码 | 91410000MA3X75TE3Q |
| 主要经营场所 | 郑州航空港经济综合实验区黄海路与生物科技二街交叉口东北角郑州临空生物医药园 1 号楼 301 室 |
| 执行事务合伙人 | 河南京港股权投资基金管理有限公司（委派代表：杨鹏） |
| 认缴出资额 | 1,150,000 万元 |
| 经营范围 | 从事非证券类股权投资活动及相关咨询服务。 |
| 企业状态 | 依法存续 |

（2）合伙人情况

根据兴港融创填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、合伙人协议及工商档案并经本所律师核查，兴港融创的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|------------------|-------|------------------|---------------|
| 1 | 河南京港股权投资基金管理有限公司 | 普通合伙人 | 1,000 | 0.09 |
| 2 | 郑州航空港兴晟信资本管理有限公司 | 有限合伙人 | 1,149,000 | 99.91 |
| 合计 | | — | 1,150,000 | 100.00 |

(3) 私募基金备案情况

根据兴港融创提供的相关文件，并经本所律师查询中国证券投资基金业协会网站（<http://gs.amac.org.cn>），兴港融创基金管理人河南京港股权投资基金管理有限公司已于 2015 年 7 月 23 日办理私募基金管理人登记（登记编号为 P1018788），兴港融创已于 2017 年 11 月 16 日办理私募基金备案（备案编号：SY3133）。因此，本所律师认为，兴港融创已按照《私募基金管理办法》和《私募基金登记备案办法》履行了私募投资基金备案程序。

5、中电中金

中电中金在发行人发起设立时，持有发行人 16,227,618 股股份，占发行人发起设立时股本总额的 2.8811%；截至本律师工作报告出具之日，中电中金持有发行人 21,415,404 股股份，占本次发行前股本总额的 3.5941%。

(1) 基本情况

根据厦门市市场监督管理局于 2022 年 9 月 16 日向中电中金核发的《营业执照》、合伙协议，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），中电中金的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|-------------------------------------|
| 企业名称 | 中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 类型 | 非法人商事主体（有限合伙企业） |
| 成立日期 | 2018 年 5 月 22 日 |
| 统一社会信用代码 | 91350200MA31Q54A6G |
| 主要经营场所 | 厦门火炬高新区火炬园火炬路 56-58 号火炬广场南楼 203-101 |
| 执行事务合伙人 | 中电中金（厦门）电子产业私募股权投资管理有限公司（委派 |

| | |
|-------|---------------------------------------|
| | 代表：佟重) |
| 认缴出资额 | 282,100 万元 |
| 经营范围 | 在法律法规许可的范围内，运用本基金资产对未上市企业或股权投资企业进行投资。 |
| 企业状态 | 依法存续 |

(2) 合伙人情况

根据中电中金填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、合伙协议并经本所律师核查，中电中金的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|----------------------------|-------|---------------|-------------|
| 1 | 中电中金（厦门）电子产业私募股权投资管理有限公司 | 普通合伙人 | 100 | 0.04 |
| 2 | 中金启融（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 60,000 | 21.27 |
| 3 | 厦门金圆投资集团有限公司 | 有限合伙人 | 48,000 | 17.02 |
| 4 | 中电光谷（深圳）产业发展有限公司 | 有限合伙人 | 45,000 | 15.95 |
| 5 | 湖南省新兴产业股权投资引导基金合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 30,000 | 10.63 |
| 6 | 厦门火炬高新区招商服务中心有限公司 | 有限合伙人 | 14,000 | 4.96 |
| 7 | 开耀（厦门）股权投资管理有限公司 | 有限合伙人 | 1,500 | 0.53 |
| 8 | 中金资本运营有限公司 | 有限合伙人 | 2,500 | 0.89 |
| 9 | 电开启重（厦门）智能产业股权投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 2,000 | 0.71 |
| 10 | 鞍钢集团资本控股有限公司 | 有限合伙人 | 20,000 | 7.09 |
| 11 | 厦门市创业投资有限公司 | 有限合伙人 | 5,000 | 1.77 |

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|--------------------------|-------|----------------|---------------|
| 12 | 厦门金创绿色低碳股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 3,000 | 1.06 |
| 13 | 湖南湘潭财信产兴股权投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 15,000 | 5.32 |
| 14 | 湖南省财信精益投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 6,000 | 2.13 |
| 15 | 交银国际信托有限公司 | 有限合伙人 | 10,000 | 3.54 |
| 16 | 中保投信鸿（深圳）投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 20,000 | 7.09 |
| | 合计 | — | 282,100 | 100.00 |

（3）私募基金备案情况

根据中电中金提供的相关文件，并经本所律师查询中国证券投资基金业协会网站（<http://gs.amac.org.cn>），中电中金基金管理人中电中金（厦门）电子产业私募股权投资管理有限公司于 2018 年 5 月 30 日办理私募基金管理人登记（登记编号为 GC2600031326），中电中金已于 2019 年 6 月 20 日办理私募基金备案（备案编号：SGN778）。因此，本所律师认为，中电中金已按照《私募基金管理办法》和《私募基金登记备案办法》履行了私募投资基金备案程序。

6、厦门联和

厦门联和在发行人发起设立时，持有发行人 7,881,986 股股份，占发行人发起设立时股本总额的 1.3994%；截至本律师工作报告出具之日，厦门联和持有发行人 7,881,986 股股份，占本次发行前股本总额的 1.3228%。

（1）基本情况

根据厦门市市场监督管理局于 2018 年 3 月 23 日向厦门联和核发的《营业执照》以及厦门联和的工商档案，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），厦门联和的基本情况如下表所示：

| | |
|------|----------------------------|
| 企业名称 | 厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 类型 | 非法人商事主体（有限合伙企业） |

| | |
|----------|---|
| 成立日期 | 2018年3月23日 |
| 统一社会信用代码 | 91350200MA31JY0L1T |
| 主要经营场所 | 中国（福建）自由贸易试验区厦门片区象屿路97号厦门国际航运中心D栋8层03单元G |
| 执行事务合伙人 | 厦门市联和股权投资基金管理有限公司（委派代表：黄火表） |
| 认缴出资额 | 51,518万元 |
| 经营范围 | 在法律法规许可的范围内，运用本基金资产对未上市企业或股权投资企业进行投资；对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定除外）；受托管理股权投资基金，提供相关咨询服务；投资管理（法律、法规另有规定除外）；投资管理咨询（法律、法规另有规定除外）；依法从事对非公开交易的企业股权进行投资以及相关咨询服务；资产管理（法律、法规另有规定除外）；受托管理股权投资，提供相关咨询服务。 |
| 企业状态 | 依法存续 |

(2) 合伙人情况

根据厦门联和的合伙协议及工商档案并经本所律师核查，厦门联和的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|---------------------|-------|---------------|-------------|
| 1 | 厦门市联和股权投资基金管理有限公司 | 普通合伙人 | 518 | 1.01 |
| 2 | 厦门市中和致诚投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 16,000 | 31.06 |
| 3 | 厦门金圆投资集团有限公司 | 有限合伙人 | 10,000 | 19.41 |
| 4 | 厦门火炬高新区招商服务中心有限公司 | 有限合伙人 | 10,000 | 19.41 |
| 5 | 联芯集成电路制造（厦门） | 有限合伙人 | 5,000 | 9.71 |

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|---------------|-------|---------------|---------------|
| | 有限公司 | | | |
| 6 | 钛积光电（厦门）有限公司 | 有限合伙人 | 5,000 | 9.71 |
| 7 | 厦门市翔安投资集团有限公司 | 有限合伙人 | 5,000 | 9.71 |
| | 合计 | — | 51,518 | 100.00 |

（3）私募基金备案情况

根据厦门联和提供的相关文件，并经本所律师查询中国证券投资基金业协会网站（<http://gs.amac.org.cn>），厦门联和的基金管理人厦门市联和股权投资基金管理有限公司已于 2018 年 1 月 9 日办理私募基金管理人登记（登记编号 P1066751），厦门联和已于 2018 年 5 月 8 日办理私募基金备案（备案编号：SCQ831）。因此，本所律师认为，厦门联和已按照《私募基金管理办法》和《私募基金登记备案办法》履行了私募投资基金备案程序。

7、厦门金创

厦门金创在发行人发起设立时，持有发行人 3,709,170 股股份，占发行人发起设立时股本总额的 0.6585%；截至本律师工作报告出具之日，厦门金创持有发行人 3,709,170 股股份，占本次发行前股本总额的 0.6225%。

（1）基本情况

根据厦门市市场监督管理局于 2019 年 3 月 8 日向厦门金创核发的《营业执照》及厦门金创的工商档案，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），厦门金创的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|---|
| 企业名称 | 厦门市金创集智创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 类型 | 非法人商事主体（有限合伙企业） |
| 成立日期 | 2019 年 3 月 8 日 |
| 统一社会信用代码 | 91350200MA32J76Y3R |
| 主要经营场所 | 中国（福建）自由贸易试验区厦门片区象屿路 89 号厦门国际航运中心 C 栋 4 层 431 单元 A 之六 |

| | |
|---------|-----------------------|
| 执行事务合伙人 | 厦门市创业投资有限公司（委派代表：叶国兴） |
| 认缴出资额 | 10,000 万元 |
| 经营范围 | 创业投资业务 |
| 企业状态 | 依法存续 |

（2）合伙人情况

根据厦门金创的合伙协议及工商档案并经本所律师核查，厦门金创的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|------------------|-------|---------------|---------------|
| 1 | 厦门市创业投资有限公司 | 普通合伙人 | 2,895 | 28.95 |
| 2 | 厦门金圆投资集团有限公司 | 有限合伙人 | 7,000 | 70.00 |
| 3 | 厦门圆创投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 105 | 1.05 |
| 合计 | | — | 10,000 | 100.00 |

（3）私募基金备案情况

根据厦门金创提供的相关文件，并经本所律师查询中国证券投资基金业协会网站（<http://gs.amac.org.cn>），厦门金创的基金管理人厦门市创业投资有限公司已于 2014 年 5 月 26 日办理私募基金管理人登记（登记编号：P1002848），厦门金创已于 2019 年 5 月 13 日办理私募基金备案（备案编号：SGN830）。因此，本所律师认为，厦门金创已按照《私募基金管理办法》和《私募基金登记备案办法》履行了私募投资基金备案程序。

8、上海聚芯晶

上海聚芯晶在发行人发起设立时，持有发行人 1,464,651 股股份，占发行人发起设立时股本总额的 0.2600%；截至本律师工作报告出具之日，上海聚芯晶持有发行人 1,464,651 股股份，占本次发行前股本总额的 0.2458%。

（1）基本情况

根据上海市松江区市场监督管理局于 2022 年 2 月 25 日向上海聚芯晶核发的《营业执照》及上海聚芯晶的工商档案，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），上海聚芯晶的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|-------------------------------------|
| 企业名称 | 上海聚芯晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 类型 | 有限合伙企业 |
| 成立日期 | 2019年7月17日 |
| 统一社会信用代码 | 91310117MA1J3N4272 |
| 主要经营场所 | 上海市松江区石湖荡镇长塔路558号3幢211室 |
| 执行事务合伙人 | 上海兴晶旺企业管理咨询有限责任公司（委派代表：陈莉平） |
| 认缴出资额 | 420.1万元 |
| 经营范围 | 企业管理咨询。【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】 |
| 企业状态 | 依法存续 |

(2) 合伙人情况

根据上海聚芯晶的合伙协议及其修正案、工商档案并经本所律师核查，上海聚芯晶的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|-------|-----------|---------|
| 1 | 上海兴晶旺 | 普通合伙人 | 0.1 | 0.02 |
| 2 | 刘苏生 | 有限合伙人 | 100 | 23.80 |
| 3 | 陈建纲 | 有限合伙人 | 60 | 14.28 |
| 4 | 顾广安 | 有限合伙人 | 25.5 | 6.07 |
| 5 | 高璇 | 有限合伙人 | 24 | 5.71 |
| 6 | 韩一春 | 有限合伙人 | 17.5 | 4.17 |
| 7 | 宋旭红 | 有限合伙人 | 17 | 4.05 |
| 8 | 张健 | 有限合伙人 | 15 | 3.57 |
| 9 | 沈静 | 有限合伙人 | 15 | 3.57 |
| 10 | 姚奇萍 | 有限合伙人 | 15 | 3.57 |
| 11 | 曹建平 | 有限合伙人 | 12 | 2.86 |
| 12 | 王俊杰 | 有限合伙人 | 11 | 2.62 |
| 13 | 邹崇生 | 有限合伙人 | 10 | 2.38 |
| 14 | 刘罚根 | 有限合伙人 | 10 | 2.38 |

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-----|-------|--------------|---------------|
| 15 | 吴勇 | 有限合伙人 | 10 | 2.38 |
| 16 | 焦博 | 有限合伙人 | 10 | 2.38 |
| 17 | 张文 | 有限合伙人 | 8 | 1.90 |
| 18 | 陈栩文 | 有限合伙人 | 7 | 1.67 |
| 19 | 章瑜 | 有限合伙人 | 6 | 1.43 |
| 20 | 张艳霞 | 有限合伙人 | 5 | 1.19 |
| 21 | 陈青松 | 有限合伙人 | 5 | 1.19 |
| 22 | 赵叶 | 有限合伙人 | 5 | 1.19 |
| 23 | 张晓艳 | 有限合伙人 | 5 | 1.19 |
| 24 | 姜会兵 | 有限合伙人 | 5 | 1.19 |
| 25 | 鲍英 | 有限合伙人 | 5 | 1.19 |
| 26 | 吴平 | 有限合伙人 | 5 | 1.19 |
| 27 | 王正兴 | 有限合伙人 | 5 | 1.19 |
| 28 | 周耿 | 有限合伙人 | 5 | 1.19 |
| 29 | 陈澄 | 有限合伙人 | 2 | 0.48 |
| 合计 | | — | 420.1 | 100.00 |

根据上海市松江区市场监督管理局于 2019 年 7 月 9 日向上海兴晶旺核发的《营业执照》及上海兴晶旺的工商档案，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），上海兴晶旺的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|--------------------------------|
| 公司名称 | 上海兴晶旺企业管理咨询有限责任公司 |
| 公司类型 | 有限责任公司（自然人投资或控股） |
| 成立日期 | 2019 年 7 月 9 日 |
| 经营期限 | 2019 年 7 月 9 日至 2029 年 7 月 8 日 |
| 统一社会信用代码 | 91310117MA1J3MMD9W |
| 住所 | 上海市松江区石湖荡镇长塔路 558 号 3 幢 210 室 |
| 法定代表人 | 陈莉平 |

| | |
|------|--|
| 注册资本 | 3 万元整 |
| 经营范围 | 企业管理咨询，信息技术领域内的技术服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】 |
| 股权结构 | 许丽芳，认缴出资 1 万元；李玉兰，认缴出资 1 万元；陈莉平，认缴出资 1 万元 |
| 企业状态 | 依法存续 |

（3）私募基金备案情况

根据上海聚芯晶出具的书面说明、上海合晶员工持股管理办法、员工劳动合同、社保缴纳证明、员工出具的确认函等文件并经本所律师核查，上海聚芯晶系员工持股平台，普通合伙人上海兴晶旺作为员工持股平台的管理人，其股东均为发行人的员工；有限合伙人均为发行人或其子公司员工，不存在以非公开方式向投资者募集资金的情形；其资产未委托基金管理人进行管理，不存在支付基金管理费的情况，亦未受托管理任何私募投资基金。因此，本所律师认为，上海聚芯晶不属于《证券投资基金法》《私募基金管理办法》和《私募基金登记备案办法》规定的私募投资基金管理人或私募投资基金，无需办理私募投资基金管理人登记或私募投资基金备案手续。

9、上海海铸晶

上海海铸晶在发行人发起设立时，持有发行人 850,892 股股份，占发行人发起设立时股本总额的 0.1511%；截至本律师工作报告出具之日，上海海铸晶持有发行人 850,892 股股份，占本次发行前股本总额的 0.1428%。

（1）基本情况

根据上海市松江区市场监督管理局于 2022 年 2 月 16 日向上海海铸晶核发的《营业执照》及上海海铸晶的工商档案，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），上海海铸晶的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|-------------------------------|
| 企业名称 | 上海海铸晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 类型 | 有限合伙企业 |
| 成立日期 | 2019 年 7 月 30 日 |
| 统一社会信用代码 | 91310117MA1J3NUT31 |
| 主要经营场所 | 上海市松江区石湖荡镇长塔路 558 号 3 幢 213 室 |

| | |
|---------|-------------------------------------|
| 执行事务合伙人 | 上海兴晶旺企业管理咨询有限责任公司（委派代表：陈莉平） |
| 认缴出资额 | 244.1 万元 |
| 经营范围 | 企业管理咨询。【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】 |
| 企业状态 | 依法存续 |

(2) 合伙人情况

根据上海海铸晶的合伙协议及其修正案、工商档案并经本所律师核查，上海海铸晶的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|-------|-------|---------------|-------------|
| 1 | 上海兴晶旺 | 普通合伙人 | 0.1 | 0.04 |
| 2 | 陈莉平 | 有限合伙人 | 43 | 17.62 |
| 3 | 许丽芳 | 有限合伙人 | 25 | 10.24 |
| 4 | 蒋忠 | 有限合伙人 | 16 | 6.55 |
| 5 | 李玉兰 | 有限合伙人 | 10 | 4.10 |
| 6 | 邝杰 | 有限合伙人 | 10 | 4.10 |
| 7 | 龚晓奎 | 有限合伙人 | 10 | 4.10 |
| 8 | 孙启伟 | 有限合伙人 | 10 | 4.10 |
| 9 | 庄智慧 | 有限合伙人 | 10 | 4.10 |
| 10 | 王春峰 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 |
| 11 | 陶源 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 |
| 12 | 刘振兴 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 |
| 13 | 嵇仁英 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 |
| 14 | 王奇平 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 |
| 15 | 张丽娟 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 |
| 16 | 朱峰 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 |
| 17 | 贺根鹏 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 |
| 18 | 袁翔 | 有限合伙人 | 8 | 3.28 |

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|-----|-------|---------------|---------------|
| 19 | 赵立礼 | 有限合伙人 | 7 | 2.87 |
| 20 | 汪祖一 | 有限合伙人 | 7 | 2.87 |
| 21 | 施斌 | 有限合伙人 | 6 | 2.46 |
| 22 | 杨晟远 | 有限合伙人 | 6 | 2.46 |
| 23 | 乐继伟 | 有限合伙人 | 4 | 1.64 |
| 24 | 沈辉辉 | 有限合伙人 | 4 | 1.64 |
| 25 | 朱峰 | 有限合伙人 | 2 | 0.82 |
| 26 | 袁文忠 | 有限合伙人 | 2 | 0.82 |
| 合计 | | — | 244.1 | 100.00 |

上海兴晶旺的基本情况详见本律师工作报告“六、发起人和股东”之“（一）发起人的资格”之“8、上海聚芯晶”。

（3）私募基金备案情况

根据上海海铸晶出具的书面说明、上海合晶员工持股管理办法、员工劳动合同、社保缴纳证明、员工出具的确认函等文件并经本所律师核查，上海海铸晶系员工持股平台，普通合伙人上海兴晶旺作为员工持股平台的管理人，其股东均为发行人的员工；有限合伙人均为发行人或其子公司员工，不存在以非公开方式向投资者募集资金的情形；其资产未委托基金管理人进行管理，不存在支付基金管理费的情况，亦未受托管理任何私募投资基金。因此，本所律师认为，上海海铸晶不属于《证券投资基金法》《私募证券投资基金管理办法》和《私募证券投资基金登记备案办法》规定的私募投资基金管理人或私募投资基金，无需办理私募投资基金管理人登记或私募投资基金备案手续。

10、上海安之微

上海安之微在发行人发起设立时，持有发行人 87,182 股股份，占发行人发起设立时股本总额的 0.0155%；截至本律师工作报告出具之日，上海安之微持有发行人 87,182 股股份，占本次发行前股本总额的 0.0146%。

（1）基本情况

根据上海市松江区市场监督管理局于 2019 年 8 月 28 日向上海安之微核发的《营业执照》及上海安之微的工商档案，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），上海安之微的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|-------------------------------------|
| 企业名称 | 上海安之微企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 类型 | 有限合伙企业 |
| 成立日期 | 2019 年 7 月 30 日 |
| 统一社会信用代码 | 91310117MA1J3NUU1U |
| 主要经营场所 | 上海市松江区石湖荡镇长塔路 558 号 3 幢 215 室 |
| 执行事务合伙人 | 上海兴晶旺企业管理咨询有限责任公司（委派代表：陈莉平） |
| 认缴出资额 | 25.1 万元 |
| 经营范围 | 企业管理咨询。【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】 |
| 企业状态 | 依法存续 |

（2）合伙人情况

根据上海安之微的合伙协议及其修正案、工商档案并经本所律师核查，上海安之微的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-----------|----------|-------------|---------------|
| 1 | 上海兴晶旺 | 普通合伙人 | 0.1 | 0.40 |
| 2 | 沈文俊 | 有限合伙人 | 5 | 19.92 |
| 3 | 张斌 | 有限合伙人 | 4 | 15.94 |
| 4 | 费春弟 | 有限合伙人 | 4 | 15.94 |
| 5 | 徐建荣 | 有限合伙人 | 4 | 15.94 |
| 6 | 李建云 | 有限合伙人 | 4 | 15.94 |
| 7 | 孙惠 | 有限合伙人 | 2 | 7.97 |
| 8 | 欧阳君怡 | 有限合伙人 | 2 | 7.97 |
| | 合计 | — | 25.1 | 100.00 |

上海兴晶旺的基本情况详见本律师工作报告“六、发起人和股东”之“（一）发起人的资格”之“8、上海聚芯晶”。

（3）私募基金备案情况

根据上海安之微出具的书面说明、上海合晶员工持股管理办法、员工劳动合同、社保缴纳证明、员工出具的确认函等文件并经本所律师核查，上海安之微系员工持股平台，普通合伙人上海兴晶旺作为员工持股平台的管理人，其股东均为发行人的员工；有限合伙人均为发行人或其子公司员工，不存在以非公开方式向投资者募集资金的情形；其资产未委托基金管理人进行管理，不存在支付基金管理费的情况，亦未受托管理任何私募投资基金。因此，本所律师认为，上海安之微不属于《证券投资基金法》《私募基金管理有限公司》和《私募基金登记备案办法》规定的私募投资基金管理人或私募投资基金，无需办理私募投资基金管理人登记或私募投资基金备案手续。

11、上海海崧兴

上海海崧兴在发行人发起设立时，持有发行人 38,360 股股份，占发行人发起设立时股本总额的 0.0068%；截至本律师工作报告出具之日，上海海崧兴持有发行人 38,360 股股份，占本次发行前股本总额的 0.0064%。

（1）基本情况

根据上海市市监局于 2019 年 8 月 26 日向上海海崧兴核发的《营业执照》及上海海崧兴的工商档案，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），上海海崧兴的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|-----------------------------------|
| 企业名称 | 上海海崧兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 类型 | 港、澳、台投资有限合伙企业 |
| 成立日期 | 2019 年 8 月 26 日 |
| 统一社会信用代码 | 91310000MA1FL6U475 |
| 主要经营场所 | 上海市松江区石湖荡镇长塔路 558 号 3 幢 216 室 |
| 执行事务合伙人 | 上海兴晶旺企业管理咨询有限责任公司（委派代表：陈莉平） |
| 认缴出资额 | 11.1 万元 |
| 经营范围 | 企业管理咨询。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 |
| 企业状态 | 依法存续 |

（2）合伙人情况

根据上海海崧兴的合伙协议及工商档案并经本所律师核查，上海海崧兴的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|-------|-------------|---------------|
| 1 | 上海兴晶旺 | 普通合伙人 | 0.1 | 0.90 |
| 2 | 曾令旭 | 有限合伙人 | 11 | 99.10 |
| 合计 | | — | 11.1 | 100.00 |

上海兴晶旺的基本情况详见本律师工作报告“六、发起人和股东”之“（一）发起人的资格”之“8、上海聚芯晶”。

（3）私募基金备案情况

根据上海海崧兴出具的书面说明、上海合晶员工持股管理办法、员工劳动合同、社保缴纳证明、员工出具的确认函等文件并经本所律师核查，上海海崧兴系员工持股平台，普通合伙人上海兴晶旺作为员工持股平台的管理人，其股东均为发行人的员工；有限合伙人为发行人员工，不存在以非公开方式向投资者募集资金的情形；其资产未委托基金管理人进行管理，不存在支付基金管理费的情况，亦未受托管理任何私募投资基金。因此，本所律师认为，上海海崧兴不属于《证券投资基金法》《私募基金管理有限公司》和《私募基金登记备案办法》规定的私募投资基金管理人或私募投资基金，无需办理私募投资基金管理人登记或私募投资基金备案手续。

12、郑州兴晶旺

郑州兴晶旺在发行人发起设立时，持有发行人 3,883,068 股股份，占发行人发起设立时股本总额的 0.6894%；截至本律师工作报告出具之日，郑州兴晶旺持有发行人 3,883,068 股股份，占本次发行前股本总额的 0.6517%。

（1）基本情况

根据郑州市市场监督管理局于 2019 年 7 月 31 日向郑州兴晶旺核发的《营业执照》及郑州兴晶旺的工商档案，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），郑州兴晶旺的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|-----------------------|
| 企业名称 | 郑州兴晶旺企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 类型 | 有限合伙企业 |
| 成立日期 | 2019 年 7 月 31 日 |
| 统一社会信用代码 | 91410100MA47693G8F |

| | |
|---------|-------------------------------------|
| 主要经营场所 | 郑州航空港经济综合实验区华夏大道与志洋路交叉口向北 500 米路西 |
| 执行事务合伙人 | 上海兴晶旺企业管理咨询有限责任公司（委派代表：陈莉平） |
| 认缴出资额 | 1,113.6 万元 |
| 经营范围 | 企业管理咨询。（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） |
| 企业状态 | 依法存续 |

(2) 合伙人情况

根据郑州兴晶旺的合伙协议及其修正案、工商档案并经本所律师核查，郑州兴晶旺的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|-------|-----------|---------|
| 1 | 上海兴晶旺 | 普通合伙人 | 0.1 | 0.01 |
| 2 | 焦平海 | 有限合伙人 | 854 | 76.69 |
| 3 | 林东一 | 有限合伙人 | 34 | 3.05 |
| 4 | 庄子祊 | 有限合伙人 | 30 | 2.69 |
| 5 | 钟佑生 | 有限合伙人 | 21 | 1.89 |
| 6 | 管继孟 | 有限合伙人 | 18 | 1.62 |
| 7 | 毛瑞源 | 有限合伙人 | 18 | 1.62 |
| 8 | 王国镜 | 有限合伙人 | 15 | 1.35 |
| 9 | 吴泓明 | 有限合伙人 | 14.5 | 1.30 |
| 10 | 陈志刚 | 有限合伙人 | 14 | 1.26 |
| 11 | 陈文 | 有限合伙人 | 14 | 1.26 |
| 12 | 何郁璞 | 有限合伙人 | 14 | 1.26 |
| 13 | 林建亨 | 有限合伙人 | 13 | 1.17 |
| 14 | 李古圣 | 有限合伙人 | 12 | 1.08 |
| 15 | 许嘉美 | 有限合伙人 | 10 | 0.90 |
| 16 | 刘正丕 | 有限合伙人 | 10 | 0.90 |
| 17 | 林江嶽 | 有限合伙人 | 5 | 0.45 |

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-----|-------|----------------|---------------|
| 18 | 罗国俊 | 有限合伙人 | 5 | 0.45 |
| 19 | 王俊仁 | 有限合伙人 | 4 | 0.36 |
| 20 | 苏於方 | 有限合伙人 | 3 | 0.27 |
| 21 | 徐启扬 | 有限合伙人 | 3 | 0.27 |
| 22 | 陈重光 | 有限合伙人 | 2 | 0.18 |
| 合计 | | — | 1,113.6 | 100.00 |

注：因员工离职，部分员工受让的合伙份额正在办理工商变更手续。

上海兴晶旺的基本情况详见本律师工作报告“六、发起人和股东”之“（一）发起人的资格”之“8、上海聚芯晶”。

（3）私募基金备案情况

根据郑州兴晶旺出具的书面说明、上海合晶员工持股管理办法、员工劳动合同、社保缴纳证明、员工出具的确认函等文件并经本所律师核查，郑州兴晶旺系员工持股平台，普通合伙人上海兴晶旺作为员工持股平台的管理人，其股东均为发行人的员工；有限合伙人均均为发行人或其子公司员工，不存在以非公开方式向投资者募集资金的情形；其资产未委托基金管理人进行管理，不存在支付基金管理费的情况，亦未受托管理任何私募投资基金。因此，本所律师认为，郑州兴晶旺不属于《证券投资基金法》《私募基金管理办法》和《私募基金登记备案办法》规定的私募投资基金管理人或私募投资基金，无需办理私募投资基金管理人登记或私募投资基金备案手续。

13、郑州兴芯旺

郑州兴芯旺在发行人发起设立时，持有发行人 197,030 股股份，占发行人发起设立时股本总额的 0.0350%；截至本律师工作报告出具之日，郑州兴芯旺持有发行人 197,030 股股份，占本次发行前股本总额的 0.0331%。

（1）基本情况

根据郑州市市场监督管理局于 2019 年 8 月 5 日向郑州兴芯旺核发的《营业执照》及郑州兴芯旺工商档案，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），郑州兴芯旺的基本情况如下表所示：

| | |
|------|-----------------------|
| 企业名称 | 郑州兴芯旺企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 类型 | 合伙企业 |

| | |
|----------|-------------------------------------|
| 成立日期 | 2019年8月5日 |
| 统一社会信用代码 | 91410100MA476YA85D |
| 主要经营场所 | 郑州航空港经济综合实验区华夏大道与志洋路交叉口向北500米路西 |
| 执行事务合伙人 | 上海兴晶旺企业管理咨询有限责任公司（委派代表：陈莉平） |
| 认缴出资额 | 56.6万元 |
| 经营范围 | 企业管理咨询。（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） |
| 企业状态 | 依法存续 |

（2）合伙人情况

根据郑州兴芯旺的合伙协议及其修正案、工商档案并经本所律师核查，郑州兴芯旺的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|-------|-------------|---------------|
| 1 | 上海兴晶旺 | 普通合伙人 | 0.1 | 0.18 |
| 2 | 曾宪军 | 有限合伙人 | 20 | 35.34 |
| 3 | 朱少宁 | 有限合伙人 | 10.5 | 18.55 |
| 4 | 周军磊 | 有限合伙人 | 10.5 | 18.55 |
| 5 | 项松繁 | 有限合伙人 | 7.5 | 13.25 |
| 6 | 王文博 | 有限合伙人 | 3 | 5.30 |
| 7 | 景中正 | 有限合伙人 | 2.5 | 4.42 |
| 8 | 王石超 | 有限合伙人 | 2.5 | 4.42 |
| 合计 | | — | 56.6 | 100.00 |

注：因员工离职，部分员工受让的合伙份额正在办理工商变更手续。

上海兴晶旺的基本情况详见本律师工作报告“六、发起人和股东”之“（一）发起人的资格”之“8、上海聚芯晶”。

（3）私募基金备案情况

根据郑州兴芯旺出具的书面说明、上海合晶员工持股管理办法、员工劳动合同、社保缴纳证明、员工出具的确认函等文件并经本所律师核查，郑州兴芯旺系员工持股平台，普通合伙人上海兴晶旺作为员工持股平台的管理人，其股东均为发行人的员工；

有限合伙人均为发行人或其子公司员工，不存在以非公开方式向投资者募集资金的情形；其资产未委托基金管理人进行管理，不存在支付基金管理费的情况，亦未受托管理任何私募投资基金。因此，本所律师认为，郑州兴芯旺不属于《证券投资基金法》《私募基金管理办法》和《私募基金登记备案办法》规定的私募投资基金管理人或私募投资基金，无需办理私募投资基金管理人登记或私募投资基金备案手续。

14、扬州芯晶阳

扬州芯晶阳在发行人发起设立时，持有发行人 348,726 股股份，占发行人发起设立时股本总额的 0.0619%；截至本律师工作报告出具之日，扬州芯晶阳持有发行人 348,726 股股份，占本次发行前股本总额的 0.0585%。

(1) 基本情况

根据扬州经济技术开发区市场监督管理局于 2019 年 7 月 24 日向扬州芯晶阳核发的《营业执照》及扬州芯晶阳工商档案，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），扬州芯晶阳的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|---------------------------------------|
| 企业名称 | 扬州市芯晶阳科技咨询服务合伙企业（有限合伙） |
| 类型 | 有限合伙企业 |
| 成立日期 | 2019 年 7 月 24 日 |
| 统一社会信用代码 | 91321091MA1YRN587P |
| 主要经营场所 | 施桥镇马泊河路 6 号 |
| 执行事务合伙人 | 上海兴晶旺企业管理咨询有限责任公司（委派代表：陈莉平） |
| 认缴出资额 | 100.1 万元 |
| 经营范围 | 科技信息咨询服务。（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） |
| 企业状态 | 依法存续 |

(2) 合伙人情况

根据扬州芯晶阳的合伙协议及工商档案并经本所律师核查，扬州芯晶阳的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|-------|-----------|---------|
| 1 | 上海兴晶旺 | 普通合伙人 | 0.1 | 0.10 |

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-----|-------|--------------|---------------|
| 2 | 尚海波 | 有限合伙人 | 20 | 19.98 |
| 3 | 张志凤 | 有限合伙人 | 15 | 14.99 |
| 4 | 李强 | 有限合伙人 | 15 | 14.99 |
| 5 | 陆卫斌 | 有限合伙人 | 10 | 9.99 |
| 6 | 孙瑛瑛 | 有限合伙人 | 10 | 9.99 |
| 7 | 涂珩 | 有限合伙人 | 10 | 9.99 |
| 8 | 臧洪波 | 有限合伙人 | 10 | 9.99 |
| 9 | 周小勇 | 有限合伙人 | 10 | 9.99 |
| 合计 | | — | 100.1 | 100.00 |

上海兴晶旺的基本情况详见本律师工作报告“六、发起人和股东”之“（一）发起人的资格”之“8、上海聚芯晶”。

（3）私募基金备案情况

根据扬州芯晶阳出具的书面说明、上海合晶员工持股管理办法、员工劳动合同、社保缴纳证明、员工出具的确认函等文件并经本所律师核查，扬州芯晶阳系员工持股平台，普通合伙人上海兴晶旺作为员工持股平台的管理人，其股东均为发行人的员工；有限合伙人均为发行人或其子公司员工，不存在以非公开方式向投资者募集资金的情形；其资产未委托基金管理人进行管理，不存在支付基金管理费的情况，亦未受托管理任何私募投资基金。因此，本所律师认为，扬州芯晶阳不属于《证券投资基金法》《私募证券投资基金管理办法》和《私募证券投资基金登记备案办法》规定的私募投资基金管理人或私募投资基金，无需办理私募投资基金管理人登记或私募投资基金备案手续。

综上，本所律师认为，各发起人均具有法律、法规和规范性文件规定担任发起人或进行出资的资格。

（二）发起人的人数、住所、出资比例

根据发行人《公司章程》《发起人协议》及立信于 2019 年 12 月 24 日出具的《上海合晶硅材料股份有限公司验资报告》（信会师报字[2019]第 ZA15911 号）并经本所律师核查，发行人股份公司设立时，发起人共计 14 名。各发起人的住所情况详见本律师工作报告“六、发起人和股东”之“（一）发起人的资格”。

发行人作为股份公司设立时，各发起人的出资比例如下表所示：

| 股东名称 | 出资方式 | 持股数（股） | 持股比例（%） |
|-----------|-------|--------------------|---------------|
| STIC | 净资产折股 | 319,624,122 | 56.7469 |
| 美国绿捷 | 净资产折股 | 5,607,389 | 0.9956 |
| 荣冠投资 | 净资产折股 | 4,587,864 | 0.8145 |
| 兴港融创 | 净资产折股 | 198,737,316 | 35.2843 |
| 中电中金 | 净资产折股 | 16,227,618 | 2.8811 |
| 厦门联和 | 净资产折股 | 7,881,986 | 1.3994 |
| 厦门金创 | 净资产折股 | 3,709,170 | 0.6585 |
| 上海聚芯晶 | 净资产折股 | 1,464,651 | 0.2600 |
| 上海海铸晶 | 净资产折股 | 850,892 | 0.1511 |
| 上海安之微 | 净资产折股 | 87,182 | 0.0155 |
| 上海海崧兴 | 净资产折股 | 38,360 | 0.0068 |
| 郑州兴晶旺 | 净资产折股 | 3,883,068 | 0.6894 |
| 郑州兴芯旺 | 净资产折股 | 197,030 | 0.0350 |
| 扬州芯晶阳 | 净资产折股 | 348,726 | 0.0619 |
| 合计 | — | 563,245,374 | 100.00 |

经本所律师核查，发行人 14 名发起人中，除 STIC、美国绿捷、荣冠投资外，其他 11 名发起人兴港融创、中电中金、厦门联和、厦门金创、上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺、扬州芯晶阳皆在中国境内有住所；符合《公司法》等相关法律、法规和规范性文件关于“设立股份有限公司，应当有二人以上二百人以下发起人，其中须有半数以上的发起人在中国境内有住所”以及外商投资股份有限公司“至少有一个发起人应为外国股东”的发起设立股份有限公司发起人人数和住所的有关规定，其出资比例亦符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

综上，本所律师认为，发行人的发起人人数、住所、出资比例符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（三）发行人的现有股东

根据发行人的工商档案、股东名册等相关资料，并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人现有股东共 23 名，分别为 STIC、美国绿捷、荣冠投资、兴港融创、中电中金、厦门联和、厦门金创、上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺、扬州芯晶阳、厦门联和二期、双百贤才、瀚思博投、华虹虹芯、上海盛雍、深圳众晶、比亚迪、创启开盈、盛美上海，除发起人外共新增 9 名股东，14 名发起人股东的住所和出资比例详见本律师工作报告“六、发起人和股东”之“（一）发起人的资格”和“（二）发起人的人数、住所、出资比例”，9 名新增股东具体情况如下：

1、厦门联和二期

截至本律师工作报告出具之日，厦门联和二期持有发行人 7,411,123 股股份，占本次发行前股本总额的 1.2438%。

（1）基本情况

根据厦门市市场监督管理局于 2020 年 10 月 29 日向厦门联和二期核发的《营业执照》及厦门联和二期的工商档案，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），厦门联和二期的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|---|
| 企业名称 | 厦门联和二期集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 类型 | 非法人商事主体（有限合伙企业） |
| 成立日期 | 2020 年 10 月 29 日 |
| 统一社会信用代码 | 91350200MA34Y77C3Y |
| 主要经营场所 | 厦门火炬高新区火炬园火炬路 56-58 号火炬广场南楼 420-18 |
| 执行事务合伙人 | 厦门市联和股权投资基金管理有限公司（委派代表：黄火表） |
| 认缴出资额 | 52,500 万元 |
| 经营范围 | 许可项目：以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成备案登记后方可从事经营活动）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：创业投资（限投资未上市企业）。（除依法须经批准的项目外 |

| | |
|------|------------------------|
| | 准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动) |
| 企业状态 | 依法存续 |

(2) 合伙人情况

根据厦门联和二期填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、合伙协议及工商档案并经本所律师核查，厦门联和二期的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|-----------------------|-------|---------------|---------------|
| 1 | 厦门市联和股权投资基金 管理有限公司 | 普通合伙人 | 550 | 1.05 |
| 2 | 泰吉新业科技(北京)有 限公司 | 有限合伙人 | 10,050 | 19.14 |
| 3 | 厦门火炬产业股权投资管 理有限公司 | 有限合伙人 | 10,000 | 19.05 |
| 4 | 漳州市角美城市发展有限 公司 | 有限合伙人 | 7,900 | 15.05 |
| 5 | 厦门金圆投资集团有限公 司 | 有限合伙人 | 7,500 | 14.29 |
| 6 | 路达(厦门)工业有限公 司 | 有限合伙人 | 5,000 | 9.52 |
| 7 | 康郁松 | 有限合伙人 | 3,000 | 5.71 |
| 8 | 张淑华 | 有限合伙人 | 2,000 | 3.81 |
| 9 | 綦玲 | 有限合伙人 | 2,000 | 3.81 |
| 10 | 山东芯动能集成电路有限 公司 | 有限合伙人 | 2,000 | 3.81 |
| 11 | 郑天生 | 有限合伙人 | 1,000 | 1.90 |
| 12 | 许媛媛 | 有限合伙人 | 1,000 | 1.90 |
| 13 | 谢蔚 | 有限合伙人 | 500 | 0.95 |
| | 合计 | — | 52,500 | 100.00 |

（3）私募基金备案情况

根据厦门联和二期提供的相关文件，并经本所律师查询中国证券投资基金业协会网站（<http://gs.amac.org.cn>），厦门联和二期基金管理人厦门市联和股权投资基金管理有限公司已于 2018 年 1 月 9 日办理私募基金管理人登记（登记编号为 P1066751），厦门联和二期已于 2020 年 12 月 18 日办理私募基金备案（备案编号：SND978）。因此，本所律师认为，厦门联和二期已按照《私募基金管理办法》和《私募基金登记备案办法》履行了私募投资基金备案程序。

2、双百贤才

截至本律师工作报告出具之日，双百贤才持有发行人 2,964,449 股股份，占本次发行前股本总额的 0.4975%。

（1）基本情况

根据厦门市市场监督管理局于 2021 年 9 月 29 日向双百贤才核发的《营业执照》以及双百贤才的工商档案，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），双百贤才的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|---|
| 企业名称 | 厦门双百贤才创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 类型 | 非法人商事主体（有限合伙企业） |
| 成立日期 | 2021 年 9 月 29 日 |
| 统一社会信用代码 | 91350200MA8U204K9N |
| 主要经营场所 | 厦门火炬高新区创业园轩业楼 3529 室 |
| 执行事务合伙人 | 厦门市创业投资有限公司（委派代表：叶国兴） |
| 认缴出资额 | 10,000 万元 |
| 经营范围 | 一般项目：创业投资（限投资未上市企业）。（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） |
| 企业状态 | 依法存续 |

（2）合伙人情况

根据双百贤才填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、合伙人协议及工商档案并经本所律师核查，双百贤才的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|------------------|-------|---------------|---------------|
| 1 | 厦门市创业投资有限公司 | 普通合伙人 | 1,900 | 19.00 |
| 2 | 厦门两岸股权交易中心有限公司 | 普通合伙人 | 1,000 | 10.00 |
| 3 | 厦门金圆投资集团有限公司 | 有限合伙人 | 5,000 | 50.00 |
| 4 | 厦门火炬孵化加速股权投资有限公司 | 有限合伙人 | 2,000 | 20.00 |
| 5 | 厦门圆创投资合伙企业(有限合伙) | 有限合伙人 | 100 | 1.00 |
| 合计 | | — | 10,000 | 100.00 |

(3) 私募基金备案情况

根据双百贤才提供的相关文件，并经本所律师查询中国证券投资基金业协会网站 (<http://gs.amac.org.cn>)，双百贤才基金管理人厦门市创业投资有限公司已于 2014 年 5 月 26 日办理私募基金管理人登记（登记编号为 P1002848），双百贤才已于 2021 年 11 月 8 日办理私募基金备案（备案编号：SSX300）。因此，本所律师认为，双百贤才已按照《私募基金管理办法》和《私募基金登记备案办法》履行了私募投资基金备案程序。

3、瀚思博投

截至本律师工作报告出具之日，瀚思博投持有发行人 1,428,255 股股份，占本次发行前股本总额的 0.2488%。

(1) 基本情况

根据厦门市集美区市场监督管理局于 2021 年 3 月 30 日向瀚思博投核发的《营业执照》以及瀚思博投的工商档案，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统 (<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>)，瀚思博投的基本情况如下表所示：

| | |
|------|----------------------|
| 企业名称 | 厦门瀚思博投企业管理合伙企业（有限合伙） |
| 类型 | 非法人商事主体（有限合伙企业） |
| 成立日期 | 2021 年 3 月 30 日 |

| | |
|----------|---|
| 统一社会信用代码 | 91350211MA8RTFFY9F |
| 主要经营场所 | 厦门市集美区杏林湾路 506 号 2201 室之十二 |
| 执行事务合伙人 | 王春平 |
| 认缴出资额 | 1,940 万元 |
| 经营范围 | 一般项目：企业管理；企业管理咨询；自有资金投资的资产管理服务；社会经济咨询服务；财务咨询；法律咨询（不包括律师事务所业务）。（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） |
| 企业状态 | 依法存续 |

（2）合伙人情况

根据瀚思博投填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、合伙人协议及工商档案并经本所律师核查，瀚思博投的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|-----|-------|---------------|---------------|
| 1 | 王春平 | 普通合伙人 | 1,080 | 55.67 |
| 2 | 程丽敏 | 有限合伙人 | 500 | 25.77 |
| 3 | 谢艺平 | 有限合伙人 | 200 | 10.31 |
| 4 | 王北海 | 有限合伙人 | 100 | 5.15 |
| 5 | 叶琳霞 | 有限合伙人 | 60 | 3.09 |
| 合计 | | — | 1,940 | 100.00 |

（3）私募基金备案情况

根据瀚思博投出具的书面说明，瀚思博投不存在以非公开方式向投资者募集资金的情形；其资产未委托基金管理人进行管理，不存在支付基金管理费的情况，亦未受托管理任何私募投资基金。因此，本所律师认为，瀚思博投不属于《证券投资基金法》《私募证券投资基金管理办法》和《私募基金登记备案办法》规定的私募投资基金管理人或私募投资基金，无需办理私募投资基金管理人登记或私募投资基金备案手续。

4、华虹虹芯

截至本律师工作报告出具之日，华虹虹芯持有发行人 4,446,674 股股份，占本次发行前股本总额的 0.7463%。

(1) 基本情况

根据上海市市场监管局于 2022 年 1 月 24 日向华虹虹芯核发的《营业执照》以及华虹虹芯的工商档案，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统 (<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>)，华虹虹芯的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|---|
| 企业名称 | 上海华虹虹芯私募基金合伙企业（有限合伙） |
| 类型 | 有限合伙企业 |
| 成立日期 | 2021 年 10 月 13 日 |
| 统一社会信用代码 | 91310000MA7BFAFX4J |
| 主要经营场所 | 上海市静安区威海路 511 号 1906 室 G 区 |
| 执行事务合伙人 | 上海虹方企业管理合伙企业（有限合伙）（委派代表：孙恣） |
| 认缴出资额 | 101,000 万元 |
| 经营范围 | 一般项目：以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）（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）。 |
| 企业状态 | 依法存续 |

(2) 合伙人情况

根据华虹虹芯填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、合伙协议及工商档案并经本所律师核查，华虹虹芯的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|--------------------|-------|---------------|-------------|
| 1 | 上海虹方企业管理合伙企业（有限合伙） | 普通合伙人 | 1,000 | 0.99 |
| 2 | 上海华虹投资发展有限公司 | 有限合伙人 | 40,000 | 39.60 |

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|-------------------------|-------|----------------|---------------|
| 3 | 长三角协同优势产业股权投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 30,000 | 29.70 |
| 4 | 上海静安产业引导股权投资基金有限公司 | 有限合伙人 | 20,000 | 19.80 |
| 5 | 通富微电子股份有限公司 | 有限合伙人 | 10,000 | 9.90 |
| 合计 | | — | 101,000 | 100.00 |

（3）私募基金备案情况

根据华虹虹芯提供的相关文件，并经本所律师查询中国证券投资基金业协会网站（<http://gs.amac.org.cn>），华虹虹芯基金管理人上海国方私募基金管理有限公司已于2017年9月28日办理私募基金管理人登记（登记编号为P1065092），华虹虹芯已于2021年11月19日办理私募基金备案（备案编号：SSZ628）。因此，本所律师认为，华虹虹芯已按照《私募基金管理办法》和《私募基金登记备案办法》履行了私募投资基金备案程序。

5、上海盛雍

截至本律师工作报告出具之日，上海盛雍持有发行人2,964,449股股份，占本次发行前股本总额的0.4975%。

（1）基本情况

根据上海市市场监管局于2022年7月26日向上海盛雍核发的《营业执照》以及上海盛雍的工商档案，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），上海盛雍的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|-----------------------------|
| 企业名称 | 上海盛雍国企改革新动能私募投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 类型 | 有限合伙企业 |
| 成立日期 | 2021年2月9日 |
| 统一社会信用代码 | 91310000MA1FL7QCXP |
| 主要经营场所 | 上海市普陀区云岭西路600弄5号4楼4062室 |

| | |
|---------|---|
| 执行事务合伙人 | 上海国盛资本管理有限公司（委派代表：林静） |
| 认缴出资额 | 200,000 万元 |
| 经营范围 | 一般项目：以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）。（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） |
| 企业状态 | 依法存续 |

（2）合伙人情况

根据上海盛雍填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、合伙人协议及工商档案并经本所律师核查，上海盛雍的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|--------------------|-------|----------------|---------------|
| 1 | 上海盛浦企业管理合伙企业（有限合伙） | 普通合伙人 | 20,000 | 10.00 |
| 2 | 上海国盛资本管理有限公司 | 普通合伙人 | 100 | 0.05 |
| 3 | 前海人寿保险股份有限公司 | 有限合伙人 | 179,900 | 89.95 |
| | 合计 | — | 200,000 | 100.00 |

（3）私募基金备案情况

根据上海盛雍提供的相关文件，并经本所律师查询中国证券投资基金业协会网站（<http://gs.amac.org.cn>），上海盛雍基金管理人上海国盛资本管理有限公司已于 2018 年 7 月 17 日办理私募基金管理人登记（登记编号为 P1068692），上海盛雍已于 2021 年 3 月 22 日办理私募基金备案（备案编号：SNZ744）。因此，本所律师认为，上海盛雍已按照《私募基金管理办法》和《私募基金登记备案办法》履行了私募投资基金备案程序。

6、深圳众晶

截至本律师工作报告出具之日，深圳众晶持有发行人 1,482,225 股股份，占本次发行前股本总额的 0.2488%。

(1) 基本情况

根据深圳市市场监督管理局福田监管局于 2021 年 9 月 27 日向深圳众晶核发的《营业执照》以及深圳众晶的工商档案，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统 (<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>)，深圳众晶的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|--|
| 企业名称 | 深圳众晶投资合伙企业（有限合伙） |
| 类型 | 有限合伙 |
| 成立日期 | 2021 年 9 月 27 日 |
| 统一社会信用代码 | 91440300MA5H0T035T |
| 主要经营场所 | 深圳市福田区福田街道福安社区深南大道 4019 号航天大厦 A1311N38 |
| 执行事务合伙人 | 众物（上海）股权投资基金管理有限公司（委派代表：孙渊） |
| 认缴出资额 | 1,030 万元 |
| 经营范围 | 创业投资 |
| 企业状态 | 依法存续 |

(2) 合伙人情况

根据深圳众晶填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、合伙人协议及工商档案并经本所律师核查，深圳众晶的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|--------------------|-------|---------------|-------------|
| 1 | 众物（上海）股权投资基金管理有限公司 | 普通合伙人 | 10.3 | 1.00 |
| 2 | 孙渊 | 有限合伙人 | 618 | 60.00 |
| 3 | 万明 | 有限合伙人 | 195.7 | 19.00 |
| 4 | 郑智忠 | 有限合伙人 | 103 | 10.00 |
| 5 | 李金焰 | 有限合伙人 | 103 | 10.00 |

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|-----|-------|---------------|-------------|
| | 合计 | — | 1,030 | 100.00 |

(3) 私募基金备案情况

根据深圳众晶提供的相关文件，并经本所律师查询中国证券投资基金业协会网站（<http://gs.amac.org.cn>），深圳众晶基金管理人众物（上海）股权投资基金管理有限公司已于2019年3月7日办理私募基金管理人登记（登记编号为P1069597），深圳众晶已于2021年11月17日办理私募基金备案（备案编号：STA352）。因此，本所律师认为，深圳众晶已按照《私募基金管理办法》和《私募基金登记备案办法》履行了私募基金备案程序。

7、比亚迪

截至本律师工作报告出具之日，比亚迪持有发行人 5,135,908 股股份，占本次发行前股本总额的 0.8619%。

(1) 基本情况

根据深圳市市场监督管理局于2021年12月17日向比亚迪核发的《营业执照》、比亚迪《公司章程》，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、深圳证券交易所网站（<http://www.szse.cn>），比亚迪的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|---|
| 企业名称 | 比亚迪股份有限公司 |
| 类型 | 股份有限公司（台港澳与境内合资,上市） |
| 成立日期 | 1995年2月10日 |
| 统一社会信用代码 | 91440300192317458F |
| 主要经营场所 | 深圳市大鹏新区葵涌街道延安路一号 |
| 法定代表人 | 王传福 |
| 注册资本 | 291,114.2855 万元 |
| 经营范围 | 锂离子电池以及其他电池、充电器、电子产品、仪器仪表、柔性线路板、五金制品、液晶显示器、手机零配件、模具、塑胶制品及其相关附件的生产、销售；3D眼镜、GPS导航产品的研发、生产及销售；货物及技术进出口（不含分销、国家专营 |

| | |
|------|--|
| | 专控商品)；作为比亚迪汽车有限公司比亚迪品牌乘用车、电动车的总经销商，从事上述品牌的乘用车、电动车及其零部件的营销、批发和出口，提供售后服务；电池管理系统、换流柜、逆变柜/器、汇流箱、开关柜、储能机组的销售；汽车电子装置研发、销售；新能源汽车关键零部件研发以及上述零部件的关键零件、部件的研发、销售；轨道交通运输设备（含轨道交通车辆、工程机械、各类机电设备、电子设备及零部件、电子电气件、轨道交通信号系统、通信及综合监控系统与设备）的研发、设计、销售、租赁与售后服务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其他专项管理的商品，按国家有关规定办理申请）；轨道梁柱的研发、设计、销售；自有物业租赁（物业位于大鹏新区葵涌街道延安路一号比亚迪工业园内及龙岗区龙岗街道宝龙工业城宝荷路 3001 号比亚迪工业园内）；广告设计、制作、代理及发布；信息与技术咨询、技术服务。 |
| 企业状态 | 依法存续 |

(2) 股东情况

根据比亚迪于 2022 年 8 月 30 日在深圳证券交易所披露的《2022 年半年度报告》，截至 2022 年 6 月 30 日，比亚迪前十大股东及持股情况如下表所示：

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 持股数（股） | 持股比例（%） |
|----|---------------------------|---------|-------------|---------|
| 1 | HKSCC NOMINEES LIMITED | 境外法人 | 872,390,757 | 29.97 |
| 2 | 王传福 | 境内自然人 | 513,623,850 | 17.64 |
| 3 | 吕向阳 | 境内自然人 | 239,228,620 | 8.22 |
| 4 | WESTERN CAPITAL GROUP LLC | 境外法人 | 225,000,000 | 7.73 |
| 5 | 融捷投资控股集团有限公司 | 境内非国有法人 | 154,000,302 | 5.29 |
| 6 | 夏佐全 | 境内自然人 | 82,635,607 | 2.84 |
| 7 | 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 70,870,656 | 2.43 |
| 8 | 王念强 | 境内自然人 | 18,299,740 | 0.63 |

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 持股数（股） | 持股比例（%） |
|----|----------------|-------|----------------------|--------------|
| 9 | 中央汇金资产管理有限责任公司 | 国有法人 | 11,976,633 | 0.41 |
| 10 | 李柯 | 境内自然人 | 10,921,400 | 0.38 |
| 合计 | | - | 2,198,947,565 | 75.54 |

8、创启开盈

截至本律师工作报告出具之日，创启开盈持有发行人 51,878 股股份，占本次发行前股本总额的 0.0087%。

（1）基本情况

根据深圳市市场监督管理局坪山监管局于 2020 年 9 月 8 日向创启开盈核发的《营业执照》以及创启开盈的合伙协议，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），创启开盈的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|--|
| 企业名称 | 深圳市创启开盈商务咨询合伙企业（有限合伙） |
| 类型 | 有限合伙 |
| 成立日期 | 2020 年 9 月 8 日 |
| 统一社会信用代码 | 91440300MA5GCQ0H68 |
| 主要经营场所 | 深圳市坪山区马峦街道江岭社区比亚迪六角大楼 2201 |
| 执行事务合伙人 | 深圳市创启开盈商务服务有限公司（委派代表：李路） |
| 认缴出资额 | 2,000.01 万元 |
| 经营范围 | 信息咨询（不含限制项目）；企业管理咨询（不含限制项目）；商务信息咨询；商业信息咨询；创业投资 |
| 企业状态 | 依法存续 |

（2）合伙人情况

根据创启开盈填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、合伙人协议并经本所律师核查，创启开盈的全体合伙人及出资情况如下表所示：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人类型 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|-----------------|-------|-----------------|---------------|
| 1 | 深圳市创启开盈商务服务有限公司 | 普通合伙人 | 0.01 | 0.00 |
| 2 | 范正洋 | 有限合伙人 | 200 | 10.00 |
| 3 | 谢菁菁 | 有限合伙人 | 200 | 10.00 |
| 4 | 杨静 | 有限合伙人 | 200 | 10.00 |
| 5 | 苏梦诗 | 有限合伙人 | 200 | 10.00 |
| 6 | 刘逢炜 | 有限合伙人 | 200 | 10.00 |
| 7 | 周玲丽 | 有限合伙人 | 200 | 10.00 |
| 8 | 朱倩芸 | 有限合伙人 | 200 | 10.00 |
| 9 | 陈鼎豪 | 有限合伙人 | 200 | 10.00 |
| 10 | 张燕 | 有限合伙人 | 200 | 10.00 |
| 11 | 郭伟男 | 有限合伙人 | 200 | 10.00 |
| 合计 | | — | 2,000.01 | 100.00 |

(3) 私募基金备案情况

根据创启开盈出具的书面说明、比亚迪出具的在职证明并经本所律师核查，创启开盈系比亚迪员工跟投平台，普通合伙人深圳市创启开盈商务服务有限公司的股东均为比亚迪的员工；有限合伙人均为比亚迪的员工，不存在以非公开方式向投资者募集资金的情形；其资产未委托基金管理人进行管理，不存在支付基金管理费的情况，亦未受托管理任何私募投资基金。因此，本所律师认为，创启开盈不属于《证券投资基金法》《私募基金管理有限公司》和《私募基金登记备案办法》规定的私募投资基金管理人或私募投资基金，无需办理私募投资基金管理人登记或私募投资基金备案手续。

9、盛美上海

截至本律师工作报告出具之日，盛美上海持有发行人 1,482,225 股股份，占本次发行前股本总额的 0.2488%。

(1) 基本情况

根据上海市市场监管局于 2022 年 10 月 13 日向盛美上海核发的《营业执照》，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>），盛美上海的基本情况如下表所示：

| | |
|----------|---|
| 企业名称 | 盛美半导体设备（上海）股份有限公司 |
| 类型 | 股份有限公司（外商投资、上市） |
| 成立日期 | 2005 年 5 月 17 日 |
| 统一社会信用代码 | 91310000774331663A |
| 主要经营场所 | 中国（上海）自由贸易试验区蔡伦路 1690 号第 4 幢 |
| 法定代表人 | HUI WANG |
| 注册资本 | 43,355.71 万元 |
| 经营范围 | 一般项目：电子专用设备制造；半导体器件专用设备制造；机械零件、零部件加工；电子专用设备销售；半导体器件专用设备销售；专用设备修理；电子、机械设备维护（不含特种设备）；专业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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） |
| 企业状态 | 依法存续 |

（2）股东情况

根据盛美上海于 2022 年 8 月 8 日在上海证券交易所披露的《2022 年半年度报告》，截至 2022 年 6 月 30 日，盛美上海的前十大股东及持股情况如下表所示：

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 持股数（股） | 持股比例（%） |
|----|----------------------|------|-------------|---------|
| 1 | ACM RESEARCH, INC. | 境外法人 | 357,692,308 | 82.50 |
| 2 | 芯维（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙） | 其他 | 4,756,154 | 1.10 |
| 3 | 上海浦东新兴产业投资有限公司 | 国有法人 | 4,615,384 | 1.06 |
| 4 | 上海集成电路产业投资基 | 国有法人 | 4,615,384 | 1.06 |

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 持股数（股） | 持股比例（%） |
|----|---|------|--------------------|--------------|
| | 金股份有限公司 | | | |
| 5 | 中金财富证券—招商银行—中金财富盛美半导体员工参与科创板战略配售集合资产管理计划 | 其他 | 3,219,198 | 0.74 |
| 6 | 中国工商银行股份有限公司—诺安成长股票型证券投资基金 | 其他 | 2,848,976 | 0.66 |
| 7 | 嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 其他 | 2,307,692 | 0.53 |
| 8 | 尚融创新（宁波）股权投资中心（有限合伙） | 其他 | 2,076,924 | 0.48 |
| 9 | 无锡国联产业投资有限公司—江苏惠泉太湖国联新兴成长产业投资企业（有限合伙） | 其他 | 1,923,077 | 0.44 |
| 10 | 上海金浦智能科技投资管理有限公司—上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 其他 | 1,923,077 | 0.44 |
| | 合计 | - | 385,978,174 | 89.01 |

本所律师认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人的股东人数、住所、出资比例符合有关法律、法规和规范性文件的规定。机构股东具有有关法律、法规和规范性文件规定的担任股东并进行出资的资格。

（四）发行人的实际控制人

经本所律师核查，STIC 直接持有发行人 319,624,122 股股份，占本次发行前股本总额的 53.6413%，超过本次发行前股本总额的 50%，系发行人控股股东。STIC 系一家

投资控股平台公司，由台湾证券柜台买卖中心上柜公司合晶科技通过全资子公司 WWIC 间接持有 89.26% 的权益。

根据合晶科技《股份有限公司变更登记表》及其填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、中国台湾律师出具的法律意见书等文件，截至前述文件出具之日，合晶科技的基本情况如下：

1、合晶科技的具体情况

(1) 基本情况

根据中国台湾律师出具的法律意见书，合晶科技的基本情况如下表所示：

| | |
|---------|---------------------|
| 公司名称 | 合晶科技股份有限公司（代码：6182） |
| 公司所在地 | 桃园市杨梅区瑞坪里苹果路 1 号 |
| 授权资本总额 | 新台币 6,000,000,000 元 |
| 实收资本额 | 新台币 5,409,337,300 元 |
| 已发行股份总数 | 540,933,730 股普通股 |
| 每股面额 | 新台币 10 元 |
| 营业项目 | 电子零组件制造业、国际贸易业 |
| 成立日期 | 1997 年 7 月 24 日 |

根据中国台湾律师出具的法律意见书，“公司系依中国台湾地区的有关规定合法设立且有效存续的股份有限公司，具有独立的法律主体资格，得依法于中国台湾地区经营公司变更登记表所载的营业项目”，“截至本法律意见书出具之日，公司无任何有关破产、重整、清算或相类似程序进行中，或任何有关公司设立或其执照遭撤销、注销或撤回等程序进行中或有任何的潜在即将进行之程序”。

(2) 股东情况

根据中国台湾律师出具的法律意见书，截至 2022 年 7 月 25 日，合晶科技的前十大股东及其他股东持有股数与持股比例如下表所示：

| 序号 | 股东名称 | 持有股份数（股） | 持股比例（%） |
|----|------|------------|---------|
| 1 | 焦平海 | 12,072,954 | 2.23 |

| 序号 | 股东名称 | 持有股份数（股） | 持股比例（%） |
|-----------|----------------------|--------------------|---------------|
| 2 | 摩根银行台北分行托管梵加德股票指数专户 | 7,385,103 | 1.37 |
| 3 | 大通托管先进星光先进总合国际股票指数 | 6,647,312 | 1.23 |
| 4 | 汇丰托管 BAYVK A3-环球投资责任 | 5,317,481 | 0.98 |
| 5 | 华荣电线电缆股份有限公司 | 4,699,013 | 0.87 |
| 6 | 新制劳工退休基金 | 3,963,627 | 0.73 |
| 7 | 英属维京群岛商吉兴国际有限公司 | 3,605,462 | 0.67 |
| 8 | 英属维京群岛商高科控股有限公司 | 3,545,887 | 0.66 |
| 9 | 台湾人寿保险股份有限公司 | 3,348,000 | 0.62 |
| 10 | 中华邮政股份有限公司 | 3,240,000 | 0.60 |
| 11 | 其他股东 | 487,108,891 | 90.04 |
| 合计 | | 540,933,730 | 100.00 |

2、发行人无实际控制人

根据《公司法》第二百一十六条，“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东”，“实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人”。

根据发行人报告期内公司章程、协议、发行人历次股东大会、董事会、监事会的议案、表决表、表决结果表、决议、会议记录、发行人股东填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》及书面确认，报告期内发行人公司

章程、协议或其他安排的相关规定以及发行人历次股东大会、董事会、监事会及发行人经营管理的实际运作情况如下：

2019年1月1日至2019年12月5日期间，董事会为发行人最高权力机构，决定发行人的重大事项，STIC能够决定发行人董事会半数以上成员选任，有权提名发行人总经理，STIC为合晶有限控股股东。

2019年12月6日至本律师工作报告出具之日，发行人整体变更设立，建立了由股东大会、董事会、监事会、独立董事、总经理等机构和人员组成的内部治理机构，STIC持有发行人50%以上股权，可以对公司的股东大会决议产生重大影响，其提名的董事占发行人非独立董事半数以上，可以对董事会产生重大影响，为发行人控股股东。

根据境外法律意见书，STIC的主营业务为投资控股，合晶科技通过WWIC间接控制STIC。根据合晶科技2019年年报、2020年年报、2021年年报以及中国台湾律师出具的法律意见书，最近三年，合晶科技股权分散，前十大股东合计持股比例较低，不存在通过投资关系、协议或者其他安排能够实际支配合晶科技行为的人。

经本所律师查阅中国台湾律师出具的法律意见书、合晶科技的公司章程、合晶科技最近三年股东会、董事会等会议文件及在中国台湾证券交易所的公开披露信息等，本所律师认为认定发行人无实际控制人符合发行人的实际情况。

综上所述，本所律师认为，最近三年发行人无实际控制人。

3、发行人控制权没有发生变更

如本律师工作报告“四、发行人的设立”“七、发行人的股本及其演变”所述，报告期内，合晶科技通过STIC控制的发行人股份均超过50%。如本律师工作报告“六、发起人和股东”之“（四）发行人的实际控制人”之“2、发行人无实际控制人”所述，根据合晶科技2019年度年报、2020年度年报、2021年度年报及中国台湾律师出具的法律意见书，最近三年合晶科技股权分散，前十大股东合计持股比例较低，不存在通过投资关系、协议或者其他安排能够实际支配合晶科技行为的人。因此，最近三年发行人控制权没有发生变更，无实际控制人。

如本律师工作报告“八、发行人的业务”之“（三）业务变更情况”所述，发行人最近两年内主营业务未发生过重大变更。

如本律师工作报告“十五、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化”之“（二）发行人最近两年内董事、监事、高级管理人员的变化”所述，发行人董事、监事及高级管理人员的变化符合法律法规及当时有效的公司章程的有关规

定，并已履行必要的法律程序；最近两年内，变动后新增的董事，均来自发行人原股东提名，或因完善公司治理结构而增加独立董事，发行人董事最近两年内没有发生重大不利变化；最近两年内，发行人为完善公司治理结构而聘请财务总监和董事会秘书，辞任的总经理因退休发生岗位变化，新任总理由发行人内部培养产生，辞任的财务总监目前仍在发行人担任董事及上海合晶台湾办事处诉讼及非诉代理人职务，根据发行人说明，上述人员变动不会对发行人的生产经营产生重大不利影响，发行人高级管理人员最近两年内没有发生重大不利变化。

发行人与管理团队均已签署《聘任合同》或《劳动合同》，为管理团队提供了良好的薪酬和福利待遇。为进一步确保管理团队的持续稳定，发行人实施了员工持股计划，并制定了股票期权激励计划，相关主体均出具相关股份锁定承诺。

如本律师工作报告“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”所述，发行人已设置股东大会、董事会、监事会，选举了公司董事（包括独立董事）、监事（包括职工代表监事），并聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员；董事会由独立董事和非独立董事组成，独立董事人数占全体董事人数不少于三分之一；董事会下设战略决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，发行人具有健全的组织机构。同时，发行人具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，上述议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。发行人设立的上述组织机构及其相关人员依据法律法规及《公司章程》等制度履行职责，发行人无实际控制人的情形不影响发行人公司治理的有效性。

根据发行人控股股东 STIC、WWIC 及合晶科技签署的《关于所持股份锁定期的承诺函》，为了稳定发行人股权及控制结构，发行人控股股东 STIC、WWIC 及合晶科技均承诺“自上海合晶首次发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所科创板上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司在其上市之前直接或间接持有的上海合晶 A 股股份，也不由上海合晶回购本公司在其上市之前直接或间接持有的上海合晶 A 股股份。若因上海合晶进行权益分派等导致本公司直接或间接持有的上海合晶股票发生变化的，本公司仍将遵守上述承诺”；根据发行人其他股东签署的《关于股份锁定的承诺函》，发行人其他股东均承诺“自上海合晶首次发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所科创板上市之日起十二个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业在其上市之前直接或间接持有的上海合晶 A 股股份，也不由上海合晶回购本企业在其上市之前直接或间接持有的上海合晶 A 股股份。若因上

海合晶进行权益分派等导致本企业持有的上海合晶股票发生变化的，本企业仍将遵守上述承诺”。

综上所述，本所律师认为，发行人无实际控制人，该情形在最近三年未发生变更。报告期内，发行人股权稳定，公司治理有效，经营决策具有稳定性，无实际控制人的情形并未给发行人的持续发展和持续盈利能力带来重大不确定性。

（五）发起人的出资

1、根据《发起人协议》《公司章程》及立信于 2019 年 12 月 24 日出具的《上海合晶硅材料股份有限公司验资报告》（信会师报字[2019]第 ZA15911 号），并经本所律师核查，发行人系由其前身合晶有限以其经审计账面净资产值折股整体变更而来，各发起人均以其所持合晶有限股权所对应的净资产作为对发行人的出资。各发起人投入发行人的资产产权关系清晰，将上述资产投入发行人不存在法律障碍。

2、经本所律师核查，发行人的设立属于有限责任公司整体变更为股份有限公司，发行人不存在将全资附属企业或其他企业先注销再折价入股或以在其他企业中的权益折价入股的情形。

3、经本所律师核查，发行人的设立属于有限责任公司整体变更为股份有限公司，各发起人以其对合晶有限出资形成的权益所对应的净资产折为其所拥有的发行人的股份，合晶有限的资产、业务和债权、债务全部由发行人承继，相应的资产或权利的权属证书所有人名称已变更为发行人。

（六）员工持股计划

1、具体人员构成

上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺及扬州芯晶阳的具体人员构成详见本律师工作报告“六、发起人和股东”之“（一）发起人的资格”之“8、上海聚芯晶”“9、上海海铸晶”“10、上海安之微”“11、上海海崧兴”“12、郑州兴晶旺”“13、郑州兴芯旺”“14、扬州芯晶阳”。截至本律师工作报告出具之日，上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺及扬州芯晶阳的有限合伙人及普通合伙人的股东均为发行人及其下属公司的员工。⁹

2、员工减持承诺情况

⁹ 因员工离职，部分员工受让的合伙份额正在办理工商变更手续。

上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺及扬州芯晶阳出具了《关于股份锁定的承诺函》，具体内容如下：

“一、自上海合晶首次发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所科创板上市之日起十二个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业在其上市之前直接或间接持有的上海合晶 A 股股份，也不由上海合晶回购本企业在其上市之前直接或间接持有的上海合晶 A 股股份。若因上海合晶进行权益分派等导致本企业持有的上海合晶股票发生变化的，本企业仍将遵守上述承诺。

二、本企业将确保，如本企业合伙人所持本企业相关权益拟转让退出的，按照本企业合伙协议以及上海合晶员工持股管理办法的约定处理。

三、本企业将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所对本企业持有的上海合晶股份的转让、减持另有要求的，则本企业将按相关要求执行。若前述规定被修订、废止，本企业将依据不时修订的相关法律法规及规范性文件以及证券监管机构的有关要求执行。

四、本企业愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任。”

本所律师认为，上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺及扬州芯晶阳已按照相关法律法规的规定作出相应的股份减持承诺。

3、规范运行情况

根据发行人提供的相关文件，并经本所律师访谈员工持股平台的合伙人，发行人已按照法律、法规、规章及规范性文件要求履行决策程序，并遵循发行人自主决定、员工自愿参加的原则，不存在强制摊派、强行分配的方式强制员工参加员工持股计划的情形。

经查阅上海合晶员工持股管理办法、上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺、扬州芯晶阳的合伙协议及其修正案、合伙人的出资凭证等，并经本所律师访谈员工持股平台的合伙人，参与持股计划的员工与其他投资者权益平等、盈亏自负、风险自担，未利用知悉公司相关信息的优势，侵害其他投资者合法权益，上述全体合伙人均以货币出资，且均按照协议约定足额缴付了出资款。

发行人已制定员工持股管理办法，员工持股平台上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺、扬州芯晶阳均已制定合伙协议，建立健全了持股在平台内的流转、退出机制以及股权管理机制。

根据上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺及扬州芯晶阳的工商档案及其他相关文件，截至本律师工作报告出具之日，除因员工离职，部分员工受让的郑州兴晶旺、郑州兴芯旺合伙份额正在办理工商变更手续外，上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺及扬州芯晶阳的设立、其他份额及其持有人的变动履行了相应的程序。

根据《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》，经本所律师查询信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>），截至本律师工作报告出具之日，上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺及扬州芯晶阳不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁，报告期内不存在重大行政处罚。

4、备案情况

如本律师工作报告“六、发起人和股东”之“（一）发起人的资格”之“8、上海聚芯晶”“9、上海海铸晶”“10、上海安之微”“11、上海海崧兴”“12、郑州兴晶旺”“13、郑州兴芯旺”“14、扬州芯晶阳”所述，上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺及扬州芯晶阳不需要按照《私募基金登记备案办法》和《私募基金管理办法》等相关法律法规履行登记或备案程序。

（七）“三类股东”

根据发行人提供的《公司章程》、工商档案，发行人股东提供的公司章程/合伙协议、工商档案、股东/出资人股权结构穿透表、《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》等相关文件，并经本所检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、企查查（<https://www.qichacha.com/>）等企业信息查询平台，截至本律师工作报告出具之日，发行人直接股东中不存在“三类股东”（即契约型私募基金、资产管理计划和信托计划）。

七、发行人的股本及其演变

（一）发行人设立时的股本结构

发行人前身为 1994 年 12 月上海有色硅材料厂与外资企业香港汉崧共同投资设立的中外合作经营企业上海晶华。

1994 年 7 月 22 日，上海有色硅材料厂与香港汉崧签订《合作合同》，双方约定共同投资举办合作企业上海晶华，注册资本为 133.43 万美元，其中：上海有色硅材料厂以厂房、设备、配套设施出资 99.43 万美元，占注册资本的 74.5%；香港汉崧以流动资金出资 34 万美元，占注册资本的 25.5%。同日，上海有色硅材料厂与香港汉崧就成立合作企业上海晶华相关事宜签署《公司章程》。

1994 年 9 月 26 日，上海市国资办下发《关于对上海市有色金属总公司拟投入合作企业部分资产评估价值的确认通知》（沪国资（94）第 322 号），确认收到上海有色总公司提供的沪有色计（94）第 173 号《关于资产评估承诺报告》及所附上海审计师事务所沪审事业（94）312 号评估报告；经上海审计师事务所评估，上海有色总公司拟投入上海晶华的资产，截止评估基准期 1994 年 3 月 31 日，房屋建筑物、机器设备合计价值为 8,658,715.89 元，上海市国资办对上述评估价值予以确认。由于历史较久，发行人无法取得上海审计师事务所出具的沪审事业（94）312 号评估报告，但是根据前述确认通知并经审阅发行人档案文件以及从上海市市监局调取的工商档案文件、查询上海市档案馆和上海仪电档案管理中心、向上海市国资委申请政府信息公开并走访上海市国资委等方式，上海有色总公司拟投入上海晶华的资产履行了资产评估手续。发行人无法取得前述资产评估报告，不影响发起人设立时的股权设置和股本结构。

1994 年 10 月 22 日，上海市外资委下发《关于上海晶华电子科技有限公司可行性研究报告、合同和章程的批复》（沪外资委批字（94）第 1266 号），原则同意上海有色硅材料厂和香港汉崧合作创办“上海晶华电子科技有限公司”的可行性研究报告、合同和章程；同意上海晶华投资总额 133.43 万美元，注册资本 133.43 万美元，其中上海有色硅材料厂出资 74.5%，以厂房、设备、配套设施出资，香港汉崧出资 25.5%，以美元现汇出资。

1994 年 11 月 14 日，上海市人民政府向上海晶华核发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（外经贸沪合作字[1994]764 号），企业中文名称为“上海晶华电子科技有限公司”，企业英文名称为“SHANGHAI J.H. ELECTRONICS SCIENCE AND

TECHNOLOGY CO., LTD.”，企业地址为上海市松江县贵南路，企业类型为中外合作经营企业，经营期限为 15 年，投资总额 133.43 万美元，注册资本 133.43 万美元，其中上海有色硅材料厂出资 99.43 万美元，持股 74.5%，香港汉崧出资 34 万美元，持股 25.5%，企业经营范围为生产和销售硅材料。

1994 年 12 月 1 日，上海晶华经国家工商局批准成立。同日，上海有色硅材料厂与上海晶华签署《财产交割单》，上海晶华确认收到上海有色硅材料厂投入的房屋建筑物、机器设备合计评估净值为 8,658,715.89 元。

根据华申会计师事务所于 1995 年 5 月 17 日出具的《关于上海晶华电子科技有限公司投入注册资本的验证报告》（华会发（95）第 172 号），截止 1995 年 5 月 17 日，上海有色硅材料厂及香港汉崧合计认缴的 133.43 万美元注册资本均已到位，上海晶华实缴注册资本为 133.43 万美元。

设立时，上海晶华各投资者出资额及出资比例情况如下表所示：

| 投资者名称 | 认缴出资额 (万美元) | 实缴出资额 (万美元) | 认缴出资比例 (%) |
|----------|----------------|----------------|---------------|
| 上海有色硅材料厂 | 99.43 | 99.43 | 74.5 |
| 香港汉崧 | 34.00 | 34.00 | 25.5 |
| 合计 | 133.43 | 133.43 | 100 |

综上所述，本所律师认为，发行人设立时的股权设置、股本结构合法有效。

（二）发行人及其前身的历次股权变动情况

1、1996 年 8 月，第一次股权转让

1996 年 5 月 30 日，上海晶华召开董事会并作出决议，一致同意将公司外方合作者香港汉崧所持的全部股权转让给美国汉崧。

1996 年 7 月 1 日，香港汉崧与美国汉崧签署《股权转让协议书》，香港汉崧同意将其所拥有的上海晶华的股权无条件转让给美国汉崧。美国汉崧与上海有色硅材料厂就前述转让签署新的《合作合同》以及《公司章程》。

1996 年 7 月 11 日，上海市外资委下发《关于同意上海晶华电子科技有限公司外方投资者股权转让的批复》（沪外资委协字（96）第 831 号），同意香港汉崧在上海晶华 25.5%的股权转让给美国汉崧。

1996年8月5日，上海市人民政府就本次股权转让向上海晶华换发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（批准号：外经贸沪合作字[1994]764号），外方投资者变更为美国汉崧。

1996年8月28日，国家工商局就本次股权转让向上海晶华换发《企业法人营业执照》（注册号：企作沪总副字第011153号）。

本次股权转让完成后，上海晶华各投资者出资额及出资比例情况如下表所示：

| 投资者名称 | 认缴出资额 (万美元) | 实缴出资额 (万美元) | 认缴出资比例 (%) |
|----------|----------------|----------------|---------------|
| 上海有色硅材料厂 | 99.43 | 99.43 | 74.5 |
| 美国汉崧 | 34.00 | 34.00 | 25.5 |
| 合计 | 133.43 | 133.43 | 100 |

2、2000年5月，第二次股权转让及第一次增资

(1) 第二次股权转让

①上海有色硅材料厂将上海晶华74.5%股权转让给上海跃龙

1999年10月14日，上海有色硅材料厂与上海跃龙有色金属有限公司、上海工业投资（集团）有限公司、香港企荣贸易有限公司、上海有色金属研究所共同出资发起设立上海跃龙。根据上海中华会计师事务所于1999年9月21日出具的《验资报告》（沪中会字（99）第699号），上海有色硅材料厂拟投资的资产为该公司拥有的净资产，包括长期投资在内的各项资产以及相关负债。1999年9月8日，上海有色硅材料厂与上海跃龙签署《资产移交协议书》。

1999年10月18日，上海晶华召开董事会并作出决议，由于上海有色硅材料厂整体转制，一致同意中方投资者上海有色硅材料厂在上海晶华74.5%的股权转让给上海跃龙。

2000年1月20日，上海有色硅材料厂与上海跃龙签署《股权转让协议书》，双方同意，由于上海晶华中方投资者上海有色硅材料厂已整体转制，上海有色硅材料厂在上海晶华74.50%的股权转让给上海跃龙。

2000年1月25日，上海有色总公司向上海市外资委提交《关于中美合作上海晶华电子科技有限公司投资者股权转让的请示》（沪有色资（2000）第025号），根据该文件，由于中方投资者上海有色硅材料厂已整体改制，参与发起了上海跃龙，上海有

色硅材料厂总资产中对外投资部分，已一并进入上海跃龙，故中方投资者上海有色硅材料厂在上海晶华中 74.50%的股权拟转让给上海跃龙。

②美国汉崧将上海晶华 21.05%股权转让给 Suntek 公司

2000 年 1 月 25 日，上海晶华召开董事会并作出决议，一致同意美国汉崧将其在上海晶华中投资的 21.05%股权转让给 Suntek 公司。

2000 年 2 月 10 日，美国汉崧与 Suntek 公司签署《股权转让协议书》，约定美国汉崧将投资于上海晶华 21.05%的股权转让给 Suntek 公司。

2000 年 2 月 10 日，上海跃龙、美国汉崧、Suntek 公司共同签署《关于上海晶华电子科技有限公司合同部分内容修改的协议》《关于上海晶华电子科技有限公司章程部分内容修改的协议》。

(2) 第一次增资

2000 年 2 月 10 日，上海晶华召开董事会并作出决议，一致同意共同增资上海晶华。

2000 年 2 月 10 日，上海跃龙、美国汉崧、Suntek 公司共同签署《中外合作上海晶华电子科技有限公司合同第二次修改协议》以及《中外合作上海晶华电子科技有限公司章程第二次修改协议》，根据修订后的《合作合同》及《公司章程》，上海跃龙本次新增投资 469.16 万美元，以其拥有的上海有色硅材料厂除上海晶华 99.43 万美元股权以外的全部资产出资，增资后股本 568.59 万美元，占上海晶华注册资本 74.50%；美国汉崧本次新增投资 28.06 万美元，以现汇美元出资，增资后股本 34 万美元，占上海晶华注册资本 4.45%；Suntek 公司本次新增投资 132.54 万美元，以现汇美元出资，增资后股本 160.60 万美元，占上海晶华注册资本 21.05%。

2000 年 8 月 30 日，上海资产评估中心出具《关于上海跃龙新材料股份有限公司部分资产评估结果的确认通知》（沪评审[2000]394 号），确认收到上海大华会计师事务所有限公司出具的华业评报字[2000]第 037 号资产评估报告，对资产评估结果予以确认。经审阅发行人档案文件并从上海市市监局调取的工商档案文件、查询上海市档案馆和上海仪电档案管理中心、向上海市国资委申请政府信息公开并走访上海市国资委等方式，由于历时较长，上海大华会计师事务所有限公司出具的华业评报字[2000]第 037 号资产评估报告遗失，发行人无法取得该份资产评估报告。但是根据前述确认通知，本次增资履行了资产评估手续。发行人无法取得前述资产评估报告，不影响本次增资的效力。

2000年11月15日，上海跃龙与上海晶华签署《资产移交协议书》，将其本次投入的上海有色硅材料厂净资产移交上海晶华。

(3) 上海市外资委批准和工商变更登记

2000年3月20日，上海市外资委下发《关于上海晶华电子科技有限公司投资者股权转让、修改公司章程的批复》（沪外资委协字（2000）第252号），同意上海晶华中外投资者上海有色硅材料厂、美国汉崧将各自在公司74.5%与21.05%的股份连同相应的权利、义务分别转让给上海跃龙和Suntek公司；同意合作公司合同、章程的有关条款因此次转股所作的相应修改，未改部分继续有效。

2000年3月24日，上海市外资委下发《关于上海晶华电子科技有限公司增资的批复》（沪外资委批字（2000）第285号），同意上海晶华投资总额和注册资本均从133.43万美元增至763.19万美元；原则同意上海跃龙、美国汉崧、Suntek公司三方于2000年2月10日签订的合同、章程第二次修改协议。

2000年4月26日，上海市人民政府就上述股权转让及增资事宜向上海晶华换发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（批准号：外经贸沪合作字[1994]0764号），投资总额和注册资本变更为柒佰陆拾叁万壹仟玖佰美元；投资者及出资额变更为：上海跃龙，出资额568.59万美元；美国汉崧，出资额34万美元；Suntek公司，出资额160.6万美元。

2000年5月25日，国家工商局就上述股权转让及增资事宜向上海晶华换发《企业法人营业执照》（注册号：企作沪总副字第011153号（市局）），注册资本变更为柒佰陆拾叁万壹仟玖佰美元。

根据上海众华会计师事务所于2000年7月12日出具的《验资报告》（沪众会字（2000）第935号），截至2000年7月12日，上海晶华已收到Suntek公司以美元现汇投入的第一期追加投资款80.3万美元，上海晶华累计实收资本变更为213.73万美元。

根据上海众华会计师事务所于2000年9月13日出具的《验资报告》（沪众会字（2000）第1060号），截至2000年9月13日，上海晶华已收到Suntek公司以美元现汇投入的第二期追加投资款52.24万美元以及美国汉崧以美元现汇投入的28.06万美元，上海晶华累计注册资本变更为294.03万美元。

根据上海众华会计师事务所于2000年11月15日出具的《验资报告》（沪众会字（2000）第1140号），截至2000年11月15日，上海跃龙投入新增注册资本469.16万美元已到位，上海晶华累计注册资本变更为763.19万美元。

本次股权转让及增资完成后，上海晶华各投资者出资额及出资比例情况如下表所示：

| 投资者名称 | 认缴出资额 (万美元) | 实缴出资额 (万美元) | 认缴出资比例 (%) |
|-----------|----------------|----------------|---------------|
| 上海跃龙 | 568.59 | 568.59 | 74.5 |
| 美国汉崧 | 34 | 34 | 4.45 |
| Suntek 公司 | 160.6 | 160.6 | 21.05 |
| 总计 | 763.19 | 763.19 | 100 |

3、2001年2月，企业名称变更

2000年6月25日，上海晶华召开股东会议及董监事会议并作出决议，一致同意将公司中文名称变更为“晶华电子材料有限公司”，英文名称变更为“Jing Hua Silicon Materials Co., Ltd.”，并修改《合作合同》及《公司章程》。

2000年11月23日，国家工商局企业注册局下发《企业名称变更核准通知书》（（国）名称变核外字[2000]第416号），核准上海晶华企业名称变更为“晶华电子材料有限公司”。

2000年12月6日，上海市工商局下发《名称备案通知书》（NO:02200012060002），同意备案名称“晶华电子材料有限公司”。

2000年12月26日，上海跃龙、美国汉崧、Suntek公司签署《关于中外合作上海晶华电子科技有限公司合同、章程修改协议》。

2000年12月29日，上海市外资委下发《关于上海晶华电子科技有限公司名称变更的批复》（沪外资委简批字（2000）第1532号），批准公司关于变更合同、章程部分条款的申请内容及公司名称变更为“晶华电子材料有限公司”。

2001年1月4日，上海市人民政府就本次企业名称变更向晶华电子换发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（批准号：外经贸沪合作字[1994]0764号），公司名称变更为“晶华电子材料有限公司”。

2001年2月2日，国家工商局就本次企业名称变更向晶华电子换发《企业法人营业执照》（注册号：企作沪总副字第011153号（市局）），企业名称变更为“晶华电子材料有限公司”。

4、2002年10月，第三次股权转让

2002年9月，晶华电子召开董事会并作出决议，一致同意 Suntek 公司将其在晶华电子的全部股本 160.6 万美元全部转让给美国汉崧。

上海跃龙、美国汉崧及 Suntek 公司签署《中美合作晶华电子材料有限公司股东股权转让协议书》，各方同意 Suntek 公司将其在晶华电子的股本 160.6 万美元全部转让给美国汉崧。上海跃龙与美国汉崧就上述股权转让签署修订后的《合作合同》以及《公司章程》。

2002年9月13日，上海市外资委下发《关于同意晶华电子材料有限公司外方股权转让的批复》（沪外资委批字（2002）第 1294 号），同意 Suntek 公司将在晶华电子 21.05%的股权连同相应的权利和义务转让给美国汉崧；股权转让后，晶华电子投资总额及注册资本不变，为 763.19 万美元；同意晶华电子合同、章程相关条款因此次股权转让所作的相应修改，未改部分继续有效。

2002年9月28日，上海市人民政府就本次股权转让向晶华电子换发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（批准号：外经贸沪合作字[1994]0764 号），投资者变更为美国汉崧，出资 194.60 万美元。

2002年10月25日，上海市工商局下发《核准变更（备案）通知书》（申请号：00000002200210210029），同意晶华电子本次股权转让变更。

本次股权转让完成后，晶华电子各投资者出资额及出资比例情况如下表所示：

| 投资者名称 | 认缴出资额 (万美元) | 实缴出资额 (万美元) | 认缴出资比例 (%) |
|-------|----------------|----------------|---------------|
| 上海跃龙 | 568.59 | 568.59 | 74.5 |
| 美国汉崧 | 194.6 | 194.6 | 25.5 |
| 合计 | 763.19 | 763.19 | 100 |

5、2003年9月，第四次股权转让

2003年3月，晶华电子召开董事会并作出决议，一致同意美国汉崧将其在晶华电子的 25.5%股权及相关权利转让给 STIC。

2003年3月25日，上海跃龙召开董事会并作出决议，同意美国汉崧将所持晶华电子的 25.5%的股权转让给 STIC。

2003年3月，STIC 及美国汉崧签署《股权转让协议书》，双方同意美国汉崧将其在晶华电子的全部股本 194.6 万美元全部转让给 STIC。

2003年6月12日，上海跃龙与STIC签署修订后的《合作合同》以及《公司章程》。

2003年8月14日，上海市外资委下发《关于晶华电子材料有限公司股权转让的批复》（沪外资委批字（2003）第1165号），同意晶华电子外方合作者美国汉崧将其在晶华电子25.5%的股权及其相应的权利和义务全部转让给STIC；股权转让后，晶华电子的投资总额及注册资本均不变；同意晶华电子的合作合同、公司章程相关条款因此次股权转让所作的相应修改，未改部分继续有效。

2003年9月2日，上海市人民政府就本次股权转让向晶华电子换发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（批准号：外经贸沪合作字[1994]0764号），投资者变更为STIC出资194.60万美元。

2003年9月25日，上海市工商局就本次股权转让向晶华电子换发《企业法人营业执照》（注册号：企作沪总副字第011153号（松江））。

本次股权转让完成后，晶华电子各投资者出资额及出资比例情况如下表所示：

| 投资者名称 | 认缴出资额 (万美元) | 实缴出资额 (万美元) | 认缴出资比例 (%) |
|-------|----------------|----------------|---------------|
| 上海跃龙 | 568.59 | 568.59 | 74.5 |
| STIC | 194.6 | 194.6 | 25.5 |
| 合计 | 763.19 | 763.19 | 100 |

6、2004年6月，第五次股权转让

2000年12月15日，上海有色集团向上海市国资委行文《关于要求进行国有资产授权经营的请示》（沪有色办（2000）第360号），根据该请示，上海有色集团于1998年7月1日经《中共上海市委、上海市人民政府关于同意上海市有色金属总公司改制并更名为上海有色金属（集团）有限公司的批复》（沪委发（1998）276号）批准设立；上海有色集团的国有资产包括上海跃龙等29户企业；向上海市国资委申请上海有色集团进行国有资产授权经营。

2000年12月29日，上海市国资委向上海有色集团下发《关于同意上海有色金属（集团）有限公司国有资产授权经营的批复》，授权上海有色集团统一经营集团范围内各成员企业的国有资产。

2003年3月15日，上海众华资产评估有限公司出具《晶华电子材料有限公司资产评估报告》（沪众评报字[2003]第220号），以2002年12月31日为评估基准日，晶华电子净资产评估值为69,121,666.35元。

2003年7月3日，上海市资产评审中心出具《关于晶华电子材料有限公司整体资产评估结果的确认通知》（沪评审[2003]468号），确认收到上海众华资产评估有限公司出具的资产评估报告（沪众评报字[2003]第220号），并对该报告的资产评估结果予以确认。

2003年12月17日，上海有色集团向上海跃龙下发《上海有色金属（集团）有限公司关于上海跃龙新材料股份有限公司转让晶华电子材料有限公司股权请示的批复》（沪有色资财[2003]243号），同意以评估确认值为基础确定5,250万元作为转让股权的净资产基数；经上海有色集团经理办公会议讨论决定同意本次转让，按规定在市产权交易所挂牌。

2003年12月23日，上海有色集团向上海市国资委出具《上海有色金属（集团）有限公司关于上海跃龙新材料股份有限公司所持晶华电子材料有限公司74.5%股权转让的报告》（沪有色资财[2003]259号），根据该报告，前述转让股权的谈判工作已基本结束，转让价格最终确定为净资产5,250.00万元，STIC受让49.50%股权，价格为2,600.00万元；上海有色新材料受让25.00%股权，价格为1,313.00万元。2004年1月14日，上海市国资委出具书面文件，确认上海市国资委于2004年1月8日收到《上海有色金属（集团）有限公司关于上海跃龙新材料股份有限公司所持晶华电子材料有限公司74.5%股权转让的报告》。

2003年12月24日，上海有色集团向上海有色新材料下发《上海有色金属（集团）有限公司关于上海有色新材料（集团）有限公司受让晶华电子材料有限公司股权请示的批复》（沪有色资财[2003]253号），同意上海有色新材料受让上海跃龙所持晶华电子25%的股权，受让价为1,313万元。

2003年12月24日，上海跃龙与STIC、上海有色新材料签署《上海市产权交易合同》，各方同意上海跃龙将其所持有的晶华电子49.5%的股权以2,600万元的价格转让给STIC，上海跃龙将所持有的晶华电子25%的股权以1,313万元的价格转让给上海有色新材料。

2003年12月24日，上海联合产权交易所就上述股权转让出具《上海联合产权交易所股权转让交割单》（编号：0000254）。

2004年1月18日，上海市外资委下发《关于晶华电子材料有限公司出资额转让的批复》（沪外资委批字（2004）第78号），同意晶华电子的中方投资者上海跃龙分别将其在晶华电子25%和49.5%的出资额转让给上海有色新材料和STIC；同意晶华电子的合作合同、公司章程相关条款因此次变更所作的相应修改，未改部分继续有效。

2004年1月30日，上海市人民政府就本次股权转让向晶华电子换发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（批准号：商外资沪合作字[1994]0764号），投资者名称及出资额变更为：上海有色新材料，出资190.7975万美元；STIC，出资572.3925万美元。

2004年6月1日，上海市工商局就本次股权转让向晶华电子换发《企业法人营业执照》（注册号：企作沪总副字第011153号（松江））。

本次股权转让完成后，晶华电子各投资者出资额及出资比例情况如下表所示：

| 投资者名称 | 认缴出资额 (万美元) | 实缴出资额 (万美元) | 认缴出资比例 (%) |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| 上海有色新材料 | 190.7975 | 190.7975 | 25 |
| STIC | 572.3925 | 572.3925 | 75 |
| 合计 | 763.19 | 763.19 | 100 |

7、2004年8月，第二次增资、企业名称及企业类型变更

2003年4月30日，中华征信所企业股份有限公司出具《合晶科技专业技术价值报告》（案号：2003503009），就拟投入晶华电子的专有技术进行评估，评估标的价值区间为3,887.5万元至5,132.9万元，中间值为4,510.2万元。根据国家质量监督检验检疫总局于2002年9月20日出具的《价值鉴定机构认可证书》（证书号：007），经过审查，中华征信所企业股份有限公司符合中国《境外评估机构认可管理办法》规定的条件，决定授予其境外评估机构资格，准予其在中国台湾地区对外商向中国投资的财产进行价值鉴定。

2003年6月16日，上海众华资产评估有限公司出具《关于<合晶科技专业技术价值评估报告>的鉴证报告书》（沪众评报字（2003）第220-1号），认为中华征信所企业股份公司出具的《合晶科技专业技术价值报告》（案号：2003503009），其评估日期选择适当；评估方法基本符合有关的资产评估法规和操作规范。

2003年11月21日，STIC及上海有色新材料签署《关于晶华电子材料有限公司之增资协议》，双方同意STIC以专业技术经评估作价2,000万元、折合240.96万美元向

晶华电子增资，以美元现汇向晶华电子增资 90.26 万美元；上海有色新材料以现金向晶华电子增资 110.41 万美元，晶华电子的注册资本增加到 1,204.82 万美元。

2004 年 2 月 8 日，晶华电子召开董事会并作出决议，同意 STIC 及上海有色新材料按原比例向晶华电子增资，将晶华电子原 763.19 万美元的注册资本增加至 1,204.82 万美元，其中：STIC 增资 331.22 万美元，以专业技术作价 240.96 万美元以及以 90.26 万美元现汇投资；上海有色新材料增资 110.41 万美元，以等值人民币现金投资；同意晶华电子企业类型由中外合作企业变更为中外合资企业，合资年限为 25 年；同意晶华电子更名为“上海合晶硅材料有限公司”。同日，上海有色新材料与 STIC 签署《合资合同》及修订后的《公司章程》。

2004 年 4 月 11 日，上海市外资委下发《关于晶华电子材料有限公司增资的批复》（沪外资委批字（2004）第 529 号），同意晶华电子投资总额由 763.19 万美元增至 1,566.27 万美元，注册资本由 763.19 万美元增至 1,204.82 万美元；同意晶华电子由中外合作企业变更为中外合资企业，合资年限为 25 年；同意晶华电子原合作合同终止，同意其投资方签订的合资合同；同意晶华电子更名为“上海合晶硅材料有限公司”；同意晶华电子《公司章程》有关条款因此次变更所做的相应修改，未改部分继续有效。

2004 年 4 月 20 日，上海市人民政府就本次增资、企业名称及企业类型变更向合晶有限换发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（批准号：商外资沪合资字[1994]0764 号），企业中文名称变更为“上海合晶硅材料有限公司”，企业类型变更为中外合资企业，经营年限为贰拾伍年，投资总额变更为壹仟伍佰陆拾陆万贰仟柒佰美元，注册资本变更为壹仟贰佰零肆万捌仟贰佰美元，投资者出资额变更为：上海有色新材料，出资 301.21 万美元；STIC，出资 903.61 万美元。

2004 年 7 月 22 日，上海市工商局就本次增资、企业名称及企业类型变更向合晶有限换发《企业法人营业执照》（注册号：企合沪总副字第 011153 号（松江）），公司注册资本变更为 1,204.8200 万美元（实到 763.1900 万美元），名称变更为“上海合晶硅材料有限公司”，企业类型变更为中外合资企业。

根据上海立信长江会计师事务所有限公司于 2004 年 8 月 18 日出具的《验资报告》（信长会师报字（2004）第 11200 号），截至 2004 年 7 月 22 日，合晶有限已经收到上海有色新材料、STIC 缴纳新增注册资本合计 441.63 万美元，其中：上海有色新材料以货币出资 110.41 万美元，STIC 以货币出资 90.26 万美元、以专有技术出资 240.96 万美元，无形资产占注册资本的 20%。根据上海有色新材料、STIC 以及合晶有限签署的

《专有技术投入确认书》，STIC 投入的专有技术鉴证评估价值为 4,510.20 万元，股东确认的价值为 2,000 万元，根据增资协议折合 240.96 万美元，该技术于 2004 年 4 月 30 日正式投入合晶有限。

2004 年 8 月 20 日，上海市工商局就本次增资向合晶有限换发《企业法人营业执照》（注册号：企合沪总副字第 011153 号（松江）），实收注册资本由 763.1900 万美元变更为 1,204.8200 万美元。

本次增资完成后，合晶有限各股东的出资额及出资比例情况如下表所示：

| 股东名称 | 认缴出资额 (万美元) | 实缴出资额 (万美元) | 认缴出资比例 (%) |
|---------|-----------------|-----------------|---------------|
| 上海有色新材料 | 301.2075 | 301.2075 | 25 |
| STIC | 903.6125 | 903.6125 | 75 |
| 合计 | 1,204.82 | 1,204.82 | 100 |

8、2006 年 3 月，第三次增资

2005 年 1 月 28 日，合晶有限召开董事会并作出决议，同意合晶有限增加总投资 493.8 万美元，增加注册资本 246.9 万美元；注册资本按股东的投资比例同比例增资，即 STIC 占 75%，出资 185.175 万美元，以现汇投入；上海有色新材料占 25%，出资 61.725 万美元，按美元对人民币 1:8.1 的汇率折合人民币 500 万元以现金投入。

2005 年 4 月 11 日，合晶有限召开董事会并作出决议，除前次董事会决议内容外，同意将历年留存合晶有限的红利转为本次增加注册资本金，不足部分双方用各自现金、现汇投入。

2005 年 4 月 18 日，上海有色新材料与 STIC 签署修订后的《合资合同》及《公司章程》。

2005 年 11 月 2 日，上海市外资委下发《关于上海合晶硅材料有限公司增资的批复》（沪外资委协[2005]2974 号），同意合晶有限投资总额由原 1,566.27 万美元增至 2,060.07 万美元，净增 493.8 万美元；注册资本由原 1,204.82 万美元增至 1,451.72 万美元，净增 246.9 万美元；同意合资公司的合同、章程的有关条款因此次增资所做的相应修改，未改部分继续有效。

2005 年 11 月 10 日，上海市人民政府向合晶有限换发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（批准号：商外资沪合资字[1994]0764 号），投资总额变更为贰仟零

陆拾万零柒佰美元，注册资本变更为壹仟肆佰伍拾壹万柒仟贰佰美元，投资者出资额变更为：上海有色，出资 362.93 万美元；STIC，出资 1,088.79 万美元。

2005 年 11 月 16 日，上海市工商局向合晶有限换发《企业法人营业执照》（注册号：企合沪总副字第 011153 号（松江）），注册资本变更为 1,451.7200 万美元（实到 1,204.8200 万美元）。

2006 年 3 月 15 日，上海立信长江会计师事务所有限公司出具《验资报告》（信长会师报字（2006）第 10573 号），截至 2006 年 3 月 14 日，合晶有限已经收到上海有色新材料、STIC 缴纳新增注册资本合计 246.9 万美元；其中，上海有色新材料以货币出资 432,064.81 美元、以未分配利润转增出资 185,185.19 美元；STIC 以货币出资 563,578.82 美元、以未分配利润转增出资 1,288,171.18 美元。

2006 年 3 月 29 日，上海市工商局向合晶有限换发《企业法人营业执照》（注册号：企合沪总副字第 011153 号（松江）），实收注册资本变更为 1,451.7200 万美元。

本次增资完成后，合晶有限各股东的出资额及出资比例情况如下表所示：

| 股东名称 | 认缴出资额 (万美元) | 实缴出资额 (万美元) | 认缴出资比例 (%) |
|---------|-----------------|-----------------|---------------|
| 上海有色新材料 | 362.93 | 362.93 | 25 |
| STIC | 1,088.79 | 1,088.79 | 75 |
| 合计 | 1,451.72 | 1,451.72 | 100 |

9、2007 年 12 月，第六次股权转让及第四次增资

(1) 第六次股权转让

2007 年 7 月 10 日，合晶有限召开董事会并作出决议，同意上海有色新材料将所持有的合晶有限 25% 股权以不低于人民币 8,000 万元在上海联合产权交易所公开挂牌转让。

2007 年 7 月 20 日，上海上咨资产评估有限公司出具《上海合晶硅材料有限公司整体资产评估报告》（上咨资评（2007）第 086 号），根据该评估报告，合晶有限截止评估基准日 2007 年 5 月 31 日的净资产评估值为 295,372,524.18 元。

2007 年 7 月 23 日，上海有色新材料就合晶有限整体资产评估项目完成国有资产评估备案，并完成《上海市国有资产评估项目备案表》（备案编号：沪国资评备[2007]第 471 号）。

2007年8月23日，上海有色集团的上级主管单位上海仪电控股（集团）公司下发《关于同意上海合晶硅材料有限公司股权转让价格的批复》（沪仪控[2007]153号），同意上海有色新材料将持有的合晶有限25%股权公开挂牌转让，转让底价为8,000万元。

2007年9月25日，上海有色新材料与STIC签署《上海市产权交易合同》（合同编号：07021662），双方同意上海有色新材料将其所持有的合晶有限25%的股权以人民币8,000万元的价格转让给STIC。

2007年9月27日，STIC就本次股权转让签署修订后的《公司章程》。

2007年9月29日，上海联合产权交易所出具《上海联合产权交易所产权交易凭证（A类）》（编号：0003796），经审核，各方交易主体行使本次产权交易的行为符合交易的程序性规定。

（2）第四次增资

2007年10月12日，合晶有限召开董事会并作出决议，同意将公司所属自2004年至2006年末分配利润中人民币52,000,000.00元（按美元对人民币1:7.5的汇率折合693.33万美元）的部分用于转增公司注册资本，即合晶有限注册资本由1,451.72万美元增加至2,145.05万美元。

（3）上海市外资委批准和工商变更登记

2007年11月2日，上海市外资委下发《关于同意上海合晶硅材料有限公司股权转让及增资的批复》（沪外资委协[2007]4660号），同意合晶有限投资方上海有色新材料将其所拥有的占合晶有限25%的股权连同相应的权利、义务全部转让给STIC，股权转让后，合晶有限的性质由中外合资企业变更为外商独资企业；同意合晶有限投资总额由2,060.07万美元增至3,030.73万美元，注册资本由1,451.72万美元增至2,145.05万美元，净增693.33万美元，新增部分由投资方STIC以其在公司所得人民币利润折合出资；同意合晶有限原合资合同终止及投资方于2007年9月27日修订的《公司章程》。

2007年11月8日，上海市人民政府向合晶有限换发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（批准号：商外资沪独资字[1994]0764号），投资总额变更为叁仟零叁拾万柒仟叁佰美元，注册资本变更为贰仟壹佰肆拾伍万零伍佰美元，投资者名称及出资额变更为STIC出资2,145.05万美元。

2007年12月20日，立信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（信会师报字（2007）第11982号），截至2007年12月12日，合晶有限已将未分配利润

52,000,000.00 元折合 6,933,300.00 美元转增股本；变更后的注册资本为 21,450,500 美元，累计实收资本为 21,450,500 美元。

2007 年 12 月 25 日，上海市工商局向合晶有限换发《企业法人营业执照》（注册号：310000400100497（市局）），合晶有限注册资本及实收资本变更为 2,145.0500 万美元，公司类型变更为有限责任公司（外国法人独资）。

本次股权转让及增资完成后，合晶有限股东的出资额及出资比例情况如下表所示：

| 股东名称 | 认缴出资额 (万美元) | 实缴出资额 (万美元) | 认缴出资比例 (%) |
|------|-----------------|-----------------|---------------|
| STIC | 2,145.05 | 2,145.05 | 100 |
| 合计 | 2,145.05 | 2,145.05 | 100 |

10、2016 年 11 月，第五次增资

2016 年 5 月 18 日，扬州弘瑞资产评估有限公司出具《扬州合晶科技有限公司股权转让项目股东全部权益价值评估报告书》（扬弘瑞评报字（2016）028 号），截至评估基准日 2016 年 4 月 30 日，扬州合晶股东全部权益价值的评估值为 58,143,800 元。

2016 年 5 月 25 日，STIC 作出股东决定，为整合公司及公司控股子公司扬州合晶在中国境内的业务，拟对扬州合晶进行重组，重组方式为：合晶有限增加注册资本 1,271,554.83 美元，注册资本由 2,145.05 万美元增加至 2,272.205483 万美元，相应投资总额由 3,030.73 万美元增加至 3,212.380690 万美元（以审批机关批准为准）；由美国绿捷以其持有的扬州合晶 16.5%股权作价 1,485,349.98 美元认缴合晶有限新增注册资本，其中 699,355.16 美元计入合晶有限注册资本，剩余部分计入资本公积；由荣冠投资以其持有的扬州合晶 13.5%股权作价 1,215,286.35 美元认缴合晶有限新增注册资本，其中 572,199.67 美元计入合晶有限注册资本，剩余部分计入资本公积。

2016 年，STIC、美国绿捷、荣冠投资、合晶有限及扬州合晶共同签署《关于上海合晶硅材料有限公司之股权出资（暨增资）协议》，各方同意美国绿捷以其持有的扬州合晶 16.5%股权作价 1,485,349.98 美元认缴合晶有限新增注册资本，其中 699,355.16 美元计入合晶有限注册资本，剩余部分计入资本公积；荣冠投资以其持有的扬州合晶 13.5%股权作价 1,215,286.35 美元认缴合晶有限新增注册资本，其中 572,199.67 美元计入合晶有限注册资本，剩余部分计入资本公积；增资完成后，合晶有限的注册资本增至 22,722,054.83 美元。

2016 年 8 月，STIC、美国绿捷与荣冠投资签署修订后的《公司章程》。

2016年11月7日，松江区经委向合晶有限出具《外商投资企业变更备案回执》（编号：沪松外资备201600145），完成本次增资的外商投资企业变更备案。

2016年11月9日，扬州经济技术开发区市场监督管理局向扬州合晶换发《营业执照》（统一社会信用代码：913210915618217735），企业类型变更为有限责任公司（法人独资）。

2016年11月18日，上海市工商局向合晶有限换发《营业执照》（统一社会信用代码：91310000607286404W），注册资本变更为2,272.2055万美元，企业类型变更为有限责任公司（台港澳与外国投资者合资）。

2017年2月28日，上海安信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（安业验字（2017）第003号），截至2016年12月31日，合晶有限已收到美国绿捷、荣冠投资实缴的新增注册资本合计1,271,554.83美元（折合人民币10,195,252.66元）；其中，美国绿捷实际出资金额为959.3727万元，以其持有的扬州合晶股权出资，其中560.738897万元计入实收资本，398.633803万元计入资本公积；荣冠投资实际出资金额为784.9413万元，以其持有的扬州合晶股权出资，其中458.786369万元计入实收资本，326.154931万元计入资本公积。

本次增资完成后，合晶有限各股东的出资额及出资比例情况如下表所示：

| 股东名称 | 认缴出资额 (万美元) | 实缴出资额 (万美元) | 认缴出资比例 (%) |
|------|---------------------|---------------------|---------------|
| STIC | 2,145.05 | 2,145.05 | 94.4039 |
| 美国绿捷 | 69.935516 | 69.935516 | 3.0778 |
| 荣冠投资 | 57.219967 | 57.219967 | 2.5183 |
| 合计 | 2,272.205483 | 2,272.205483 | 100 |

11、2016年12月，第六次增资

2016年11月1日，合晶有限召开股东会并作出决议，为整合公司及STIC全资子公司上海晶盟在中国境内的业务，拟对上海晶盟进行重组，重组方式为：合晶有限增加注册资本147,635,238.08元，相应投资总额变更为700,472,529.86元，由STIC以其持有的上海晶盟100%股权作价252,590,319.41元认缴合晶有限新增注册资本，其中147,635,238.08元计入合晶有限注册资本，剩余部分计入资本公积。

2016年11月1日，STIC、美国绿捷、荣冠投资及上海晶盟共同签署《关于上海合晶硅材料有限公司之股权出资（暨增资）协议》，各方同意STIC以其持有的上海晶盟

100%股权作价 252,590,319.41 元对合晶有限增资，其中 147,635,238.08 元计入合晶有限注册资本，剩余部分计入资本公积；增资完成后，合晶有限的注册资本增至人民币 32,981.935232 万元。

2016 年 11 月 21 日，上海美评资产评估有限公司出具《因内部股权调整涉及的上海晶盟硅材料有限公司股东全部权益价值评估报告》（沪美评咨报字[2016]第 8052 号），截至评估基准日 2016 年 9 月 30 日，上海晶盟股东全部权益价值为 25,783.78 万元。

2016 年 12 月 6 日，松江区经委就本次增资向上海合晶出具《外商投资企业变更备案回执》（编号：沪松外资备 201600238）。

2016 年 12 月 7 日，上海市青浦区市场监督管理局向上海晶盟换发《营业执照》（统一社会信用代码：91310000775238065L），企业类型变更为一人有限责任公司（外商投资企业法人独资）。

2016 年 12 月 14 日，上海市工商局向上海合晶换发《营业执照》（统一社会信用代码：91310000607286404W），注册资本变更为 32,981.9352 万元。

2017 年 2 月 28 日，上海安信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（安业验字（2017）第 003 号），截至 2016 年 12 月 31 日，合晶有限已收到 STIC 实缴的新增注册资本 14,763.523808 万元；STIC 实际出资金额为 25,259.031941 万元，其中 14,763.523808 万元计入实收资本，10,495.508133 万元计入资本公积。

本次增资完成后，合晶有限各股东的出资额及出资比例情况如下表所示：

| 股东名称 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 认缴出资比例 (%) |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------|
| STIC | 31,962.409966 | 31,962.409966 | 96.9089 |
| 美国绿捷 | 560.738897 | 560.738897 | 1.7001 |
| 荣冠投资 | 458.786369 | 458.786369 | 1.3910 |
| 合计 | 32,981.935232 | 32,981.935232 | 100 |

12、2017 年 2 月，第七次增资

2016 年 12 月 18 日，合晶有限召开股东会并作出决议，同意公司新增注册资本 19,873.7302 万元，由兴港融创共计投资人民币 70,000 万元认购前述新增注册资本，其中人民币 19,873.7302 万元计入注册资本，50,126.2698 万元计入资本公积；前述增资完

成后，兴港融创将持有合晶有限 37.6%的股权，企业类型变更为中外合资经营企业，注册资本由 32,981.9352 万元增至 52,855.6654 万元。

2016 年 12 月 20 日，兴港融创、STIC、美国绿捷、荣冠投资与合晶有限共同签署《上海合晶硅材料有限公司增资扩股协议》，各方同意兴港融创根据资产评估结果以现金方式向合晶有限投资 70,000 万元；本次认缴增资完成后，兴港融创持有合晶有限 37.6%的股权，STIC 持有合晶有限 60.47%的股权，美国绿捷持有上海合晶 1.06%的股权，荣冠投资持有 0.87%的股权。根据郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）财政局出具的《确认函》，兴港融创不属于《企业国有资产交易监督管理办法》规定的国有及国有控股、国家实际控制的企业。

2017 年 2 月 15 日，松江区经委就上述增资等事宜向上海合晶出具《外商投资企业变更备案回执》（编号：沪松外资备 201700105）。

2017 年 2 月 16 日，STIC、美国绿捷、荣冠投资及兴港融创就上述增资等事宜签署修订后的《公司章程》。

2017 年 2 月 20 日，STIC、美国绿捷、荣冠投资及兴港融创就上述增资等事宜签署《合资合同》。

2017 年 2 月 28 日，上海市工商局向上海合晶换发《营业执照》（统一社会信用代码：91310000607286404W），注册资本变更为 52,855.6654 万元，企业类型变更为有限责任公司（中外合资）。

2017 年 3 月 14 日，上海申威联合会计师事务所（普通合伙企业）出具《验资报告》（申威验字[2017]第 011 号），截至 2017 年 3 月 7 日，合晶有限已收到兴港融创第一期货币出资 40,000 万元，其中 11,356.4173 万元计入注册资本，28,643.5827 万元计入资本公积。

2017 年 8 月 15 日，上海安信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（安业验字（2017）第 018 号），截至 2017 年 7 月 21 日，合晶有限已收到兴港融创第二期货币出资 30,000 万元，其中 8,517.3129 万元计入注册资本，21,482.6871 万元计入资本公积。

本次增资完成后，合晶有限各股东的出资额及出资比例情况如下表所示：

| 股东名称 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 认缴出资比例 (%) |
|------|---------------|---------------|---------------|
| STIC | 31,962.409966 | 31,962.409966 | 60.471115 |
| 美国绿捷 | 560.738897 | 560.738897 | 1.060887 |

| 股东名称 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 认缴出资比例 (%) |
|------|----------------------|----------------------|---------------|
| 荣冠投资 | 458.786369 | 458.786369 | 0.867998 |
| 兴港融创 | 19,873.7302 | 19,873.7302 | 37.6 |
| 合计 | 52,855.665432 | 52,855.665432 | 100 |

13、2019年9月，第八次增资

2019年7月18日，北方亚事出具《上海合晶硅材料有限公司拟进行增资扩股所涉及该公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（北方亚事评报字[2019]第05-021号）。

2019年9月11日，合晶有限召开董事会并作出决议，审议通过（1）《关于上海合晶硅材料有限公司实施员工股权激励的议案》，同意公司设立上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺及扬州芯晶阳七个员工持股平台；同意《上海合晶硅材料有限公司员工持股管理办法》；同意员工持股平台与本次公司拟引入的投资者同时增资公司，其中，员工持股平台合计向公司投资1,970万元，认购公司新增注册资本6,869,908.17元；（2）《关于上海合晶硅材料有限公司增加注册资本的议案》，同意合晶有限增加注册资本3,468.867945万元，由中电中金、厦门联和、厦门金创、上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、扬州芯晶阳、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺认缴并相应签署增资协议，公司现有股东均放弃优先认购权，其中：中电中金以8,750万元的价款认缴新增注册资本1,622.761658万元，厦门联和以4,250万元的价款认缴新增注册资本788.198520万元，厦门金创以2,000万元的价款认缴新增注册资本370.916950万元，作价依据为参考前述资产评估报告，并经各方友好协商，确定入股价格5.39元/注册资本；上海聚芯晶以420万元的价款认缴新增注册资本146.465047万元，上海海铸晶以244万元的价款认缴新增注册资本85.089218万元，上海安之微以25万元的价款认缴新增注册资本8.718158万元，上海海崧兴以11万元的价款认缴新增注册资本3.835989万元，郑州兴晶旺以1,113.5万元的价款认缴新增注册资本388.306739万元，郑州兴芯旺以56.5万元的价款认缴新增注册资本19.703036万元，扬州芯晶阳以100万元的价款认缴新增注册资本34.872630万元，作价依据为以截至2018年12月31日公司经审计每股净资产确定入股价格2.87元/注册资本；前述增资完成后，合晶有限的注册资本变更为56,324.533377万元，投资总

额变更为 168,000 万元；（3）审议通过《关于修订公司章程及合资经营合同的议案》。同日，全体股东签署修订后《公司章程》《合资合同》。

2019 年 9 月 18 日，合晶有限、STIC、美国绿捷、荣冠投资、中电中金、厦门联和及厦门金创共同签署《上海合晶硅材料有限公司增资扩股协议》，各方同意中电中金以 8,750 万元的价款认缴合晶有限 1,622.761658 万元的注册资本，厦门联和以 4,250 万元的价款认缴合晶有限 788.198520 万元的注册资本，厦门金创以 2,000 万元的价款认缴合晶有限 370.916950 万元的注册资本。

2019 年 9 月 18 日，合晶有限、上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺及扬州芯晶阳共同签署《上海合晶硅材料有限公司增资扩股协议》，约定上海聚芯晶以 420 万元的价款认缴新增注册资本 146.465047 万元，上海海铸晶以 244 万元的价款认缴新增注册资本 85.089218 万元，上海安之微以 25 万元的价款认缴新增注册资本 8.718158 万元，上海海崧兴以 11 万元的价款认缴新增注册资本 3.835989 万元，扬州芯晶阳以 100 万元的价款认缴新增注册资本 34.872630 万元，郑州兴晶旺以 1,113.5 万元的价款认缴新增注册资本 388.306739 万元，郑州兴芯旺以 56.5 万元的价款认缴新增注册资本 19.703036 万元。

2019 年 9 月 26 日，松江区经委就本次增资向合晶有限出具《外商投资企业变更备案回执》（编号：沪松外资备 201901235）。

2019 年 9 月 26 日，上海市市监局就本次增资向合晶有限换发《营业执照》（统一社会信用代码：91310000607286404W），注册资本变更为人民币 56,324.5334 万元。

2019 年 10 月 26 日，立信出具《验资报告》（信会师报字[2019]第 ZA41059 号），截至 2019 年 9 月 26 日，合晶有限已收到中电中金、厦门联和、厦门金创、上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺、扬州芯晶阳缴纳以货币出资的认缴款 169,700,000 元，其中新增注册资本（实收资本）34,688,679.45 元，资本公积 135,011,320.55 元。

本次增资完成后，合晶有限各股东的出资额及出资比例情况如下表所示：

| 股东名称 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 认缴出资比例 (%) |
|------|---------------|---------------|---------------|
| STIC | 31,962.409966 | 31,962.409966 | 56.7469 |
| 美国绿捷 | 560.738897 | 560.738897 | 0.9956 |

| 股东名称 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 认缴出资比例 (%) |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------|
| 荣冠投资 | 458.786369 | 458.786369 | 0.8145 |
| 兴港融创 | 19,873.7302 | 19,873.7302 | 35.2843 |
| 中电中金 | 1,622.761658 | 1,622.761658 | 2.8811 |
| 厦门联和 | 788.198520 | 788.198520 | 1.3994 |
| 厦门金创 | 370.916950 | 370.916950 | 0.6585 |
| 上海聚芯晶 | 146.465047 | 146.465047 | 0.2600 |
| 上海海铸晶 | 85.089218 | 85.089218 | 0.1511 |
| 上海安之微 | 8.718158 | 8.718158 | 0.0155 |
| 上海海崧兴 | 3.835989 | 3.835989 | 0.0068 |
| 郑州兴晶旺 | 388.306739 | 388.306739 | 0.6894 |
| 郑州兴芯旺 | 19.703036 | 19.703036 | 0.0350 |
| 扬州芯晶阳 | 34.872630 | 34.872630 | 0.0619 |
| 合计 | 56,324.533377 | 56,324.533377 | 100 |

14、2019年12月，整体变更设立股份公司

根据立信于2019年11月7日出具的以2019年9月30日为基准日的《审计报告》（信会师报字[2019]第ZA41058号），截至2019年9月30日，合晶有限账面净资产值为149,144.629972万元。

根据北方亚事于2019年11月11日出具的以2019年9月30日为基准日的《上海合晶硅材料有限公司拟进行股份制改造涉及的净资产评估项目资产评估报告》（北方亚事评报字[2019]第05-028号），截至2019年9月30日，合晶有限的所有者权益（净资产）的经评估价值为188,146.49万元。

2019年11月18日，合晶有限召开董事会，同意公司整体变更为股份公司的方案，公司全体股东作为发起人以公司按截至2019年9月30日经立信审计的账面净资产值1,491,446,299.72元中的563,245,374元为基础按1:1的折股比例折股，公司的注册资本变更为56,324.5374万元，余额计入公司资本公积金；同意《合资合同》于股份公司完成本次股改的工商变更登记之日终止，同意《公司章程》于股份公司章程生效之时终止。

2019年11月18日，合晶有限召开职工代表大会，同意公司整体变更为股份公司的方案，并一致同意选举李建军为整体变更后的股份公司第一届监事会职工代表监事。

2019年12月6日，合晶有限全体股东签署《上海合晶硅材料股份有限公司发起人协议》，对改制方案，股份公司的名称、住所、经营期限，公司的经营宗旨和经营范围，公司设立的方式、组织形式，公司注册资本、股份总额、类别、发起人认购股份的数额、形式及期限，发起人的权利和义务，费用承担等重要事项进行了约定。

2019年12月6日，上海合晶召开创立大会暨2019年第一次股东大会，审议通过《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司筹备情况的报告〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司筹备费用的报告〉的议案》《关于设立上海合晶硅材料股份有限公司及发起人出资情况的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司章程〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司董事会议事规则〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司监事会议事规则〉的议案》，选举产生第一届董事会成员、第一届监事会成员，并授权上海合晶董事会办理工商注册登记及相关事宜。

2019年12月6日，上海合晶召开第一届董事会第一次会议，审议通过《关于选举上海合晶硅材料股份有限公司董事长的议案》《关于聘任上海合晶硅材料股份有限公司总经理的议案》《关于上海合晶硅材料股份有限公司组织架构设置的议案》《关于上海合晶硅材料股份有限公司董事会专门委员会设置的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司董事会战略决策委员会议事规则〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司董事会提名委员会议事规则〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司董事会薪酬与考核委员会议事规则〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司董事会审计委员会议事规则〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司总经理工作制度〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司董事会秘书工作制度〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》。

2019年12月6日，上海合晶召开第一届监事会第一次会议，审议通过《关于选举上海合晶硅材料股份有限公司监事会主席的议案》。

2019年12月17日，上海市市监局向上海合晶换发《营业执照》（统一社会信用代码：91310000607286404W）。

2019年12月24日，松江区经委向上海合晶出具《外商投资企业变更备案回执》（编号：沪松外资备201901642）。

根据立信于 2019 年 12 月 24 日出具的《上海合晶硅材料股份有限公司验资报告》（信会师报字[2019]第 ZA15911 号），截至 2019 年 12 月 6 日，上海合晶以截至 2019 年 9 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）1,491,446,299.72 元中的 563,245,374 元为基础按 1:1 的比例折合股份总额 56,324.5374 万股，每股 1 元，共计入股本 56,324.5374 万元；大于股本部分 928,200,925.72 元计入资本公积。

本次整体变更设立股份公司完成后，上海合晶的股东及其持股情况如下表所示：

| 股东名称 | 持股数（股） | 持股比例（%） |
|-----------|--------------------|------------|
| STIC | 319,624,122 | 56.7469 |
| 美国绿捷 | 5,607,389 | 0.9956 |
| 荣冠投资 | 4,587,864 | 0.8145 |
| 兴港融创 | 198,737,316 | 35.2843 |
| 中电中金 | 16,227,618 | 2.8811 |
| 厦门联和 | 7,881,986 | 1.3994 |
| 厦门金创 | 3,709,170 | 0.6585 |
| 上海聚芯晶 | 1,464,651 | 0.2600 |
| 上海海铸晶 | 850,892 | 0.1511 |
| 上海安之微 | 87,182 | 0.0155 |
| 上海海崧兴 | 38,360 | 0.0068 |
| 郑州兴晶旺 | 3,883,068 | 0.6894 |
| 郑州兴芯旺 | 197,030 | 0.0350 |
| 扬州芯晶阳 | 348,726 | 0.0619 |
| 合计 | 563,245,374 | 100 |

根据立信于 2020 年 4 月 15 日出具的《上海合晶硅材料股份有限公司注册资本、实收资本的复核报告》（信会师报字[2020]第 ZA14119 号），发行人截至 2017 年 7 月 21 日的注册资本、实收股本情况均真实、合法、有效，《华会发（95）第 172 号验资报告》《沪众会字（2000）第 935 号》《沪众会字（2000）第 1060 号》《沪众会字（2000）第 1140 号》《信长会师报字（2004）第 11200 号》《信长会师报字（2006）第 10573 号》《信会师报字（2007）第 11982 号》《安业验字（2017）第 003 号》《申威验字[2017]第 011 号》及《安业验字（2017）第 018 号》所列的验资金额已足额

缴纳且符合《中国注册会计师审计准则第 1602 号—验资》的有关要求。发行人 2019 年 9 月第八次增资及 2019 年 12 月整体变更设立股份公司所涉及的验资报告均由立信出具，已确认验资金额已足额缴纳。

15、2021 年 11 月，第九次增资

2021 年 9 月 15 日，北京中企华资产评估有限责任公司出具《上海合晶硅材料股份有限公司拟引进战略投资者涉及的上海合晶硅材料股份有限公司股东全部权益资产评估报告》（中企华评报字（2021）第 4165 号）。

2021 年 10 月 14 日，上海合晶召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司增加注册资本的议案》《关于修订公司章程的议案》《关于提请股东大会授权办理与本次增资相关事宜的议案》，同意公司新增注册资本 32,608,942 元，新增注册资本由中电中金、厦门联和二期、双百贤才、瀚思博投、华虹虹芯、上海盛雍、深圳众晶、比亚迪、创启开盈、盛美上海认缴，合计投资 219,999,492.89 元，并同意相应修订公司章程。

2021 年 10 月 29 日，上海合晶召开 2021 年第一次临时股东大会会议，审议通过前述与本次增资相关的所有议案。

2021 年 10 月 29 日，上海合晶、中电中金、厦门联和二期、双百贤才、瀚思博投、华虹虹芯、上海盛雍、深圳众晶、比亚迪、创启开盈、盛美上海共同签署《上海合晶硅材料股份有限公司增资扩股协议》，各方同意中电中金以现金 34,999,919.32 元认购上海合晶增发的 5,187,786 股股份，厦门联和二期以现金 49,999,884.74 元认购上海合晶增发的 7,411,123 股股份，双百贤才以现金 19,999,953.90 元认购上海合晶增发的 2,964,449 股股份，瀚思博投以现金 9,999,976.95 元认购上海合晶增发的 1,482,225 股股份，华虹虹芯以现金 29,999,930.85 元认购上海合晶增发的 4,446,674 股股份，上海盛雍以现金 19,999,953.90 元认购上海合晶增发的 2,964,449 股股份，深圳众晶以现金 9,999,976.95 元认购上海合晶增发的 1,482,225 股股份，比亚迪以现金 34,649,920.13 元认购上海合晶增发的 5,135,908 股股份，创启开盈以现金 349,999.20 元认购上海合晶增发的 51,878 股股份，盛美上海以现金 9,999,976.95 元认购上海合晶增发的 1,482,225 股股份。本次增资作价参考前述资产评估报告，并经各方友好协商，以公司投前整体估值 38 亿元确定入股价格 6.7466 元/股。

2021 年 11 月 26 日，上海市市监局向上海合晶换发《营业执照》（统一社会信用代码：91310000607286404W），注册资本变更为 59,585.4316 万元。

2021年12月30日，松江区经委就上述增资等事宜向上海合晶出具《外商投资（公司/合伙企业）变更报告回执》（编号：IR202111300266YCN）。

2022年1月25日，立信出具《验资报告》（信会师报字[2022]第ZA40002号），截至2021年11月22日止，上海合晶已收到中电中金、厦门联和二期、双百贤才、瀚思博投、华虹虹芯、上海盛雍、深圳众晶、比亚迪、创启开盈、盛美上海以货币出资的认缴款219,999,492.89元，其中缴纳的新增注册资本（实收资本）合计32,608,942.00元，资本公积187,390,550.89元。

本次增资完成后，上海合晶各股东的出资额及出资比例情况如下表所示：

| 股东名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|--------|-------------|---------|
| STIC | 319,624,122 | 53.6413 |
| 美国绿捷 | 5,607,389 | 0.9411 |
| 荣冠投资 | 4,587,864 | 0.7700 |
| 兴港融创 | 198,737,316 | 33.3533 |
| 中电中金 | 21,415,404 | 3.5941 |
| 厦门联和 | 7,881,986 | 1.3228 |
| 厦门金创 | 3,709,170 | 0.6225 |
| 上海聚芯晶 | 1,464,651 | 0.2458 |
| 上海海铸晶 | 850,892 | 0.1428 |
| 上海安之微 | 87,182 | 0.0146 |
| 上海海崧兴 | 38,360 | 0.0064 |
| 郑州兴晶旺 | 3,883,068 | 0.6517 |
| 郑州兴芯旺 | 197,030 | 0.0331 |
| 扬州芯晶阳 | 348,726 | 0.0585 |
| 厦门联和二期 | 7,411,123 | 1.2438 |
| 双百贤才 | 2,964,449 | 0.4975 |
| 瀚思博投 | 1,482,225 | 0.2488 |
| 华虹虹芯 | 4,446,674 | 0.7463 |
| 上海盛雍 | 2,964,449 | 0.4975 |
| 深圳众晶 | 1,482,225 | 0.2488 |

| 股东名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|-----------|--------------------|------------|
| 比亚迪 | 5,135,908 | 0.8619 |
| 创启开盈 | 51,878 | 0.0087 |
| 盛美上海 | 1,482,225 | 0.2488 |
| 合计 | 595,854,316 | 100 |

根据上海市市监局出具的《合规证明》（编号：00000020227000202）并经走访松江区经委，“自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，未发现上海市市场监督管理部门作出的行政处罚记录”；公司涉及外商投资的历次变动均按照规定进行，完成了必须的审批或备案，报告期内不存在因违反外商投资管理法律法规而受到行政处罚或者被立案调查的情形。

综上，本所律师认为，发行人历次股权变动有效，符合中国境内法律的规定，不存在法律纠纷。

（三）发行人与股东之间的特殊权利安排

2019 年 9 月 18 日，合晶有限与 STIC、美国绿捷、荣冠投资、中电中金、厦门金创、厦门联和（中电中金、厦门金创和厦门联和合称“投资人”）签署《上海合晶硅材料有限公司增资扩股协议》。同日，合晶有限全体股东签署《上海合晶硅材料有限公司合资经营合同》。各方在前述协议中就合格上市之前兴港融创、投资人享有的优先购买权、随售权、优先认购权，投资人的强制出售权、反稀释权、知情权等事项做出约定。根据上海合晶、STIC、美国绿捷、荣冠投资、中电中金、厦门金创、厦门联和于 2020 年 6 月 12 日签署的《终止协议》、发行人股东填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》及发行人股东出具的确认，上述权利事项已自 2020 年 3 月 4 日起终止，即使发行人在合格申报后未能完成合格上市，前述该等条款项下的权利亦不再恢复。

根据发行人股东填写的《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》及发行人股东出具的承诺函及发行人说明，截至上述文件出具之日，发行人股东未与发行人或其他股东等第三方约定任何估值调整机制，与发行人或发行人其他股东之间不存在股东权利特殊协议或安排。

（四）国有股权管理

根据《上市公司国有股权监督管理办法》（国资委、财政部、证监会令第 36 号）第七十八条，“国有出资的有限合伙企业不作国有股东认定，其所持上市公司股份的监督管理另行规定”。兴港融创、中电中金、厦门联和、厦门金创、上海聚芯晶、上海海铸晶、上海安之微、上海海崧兴、郑州兴晶旺、郑州兴芯旺、扬州芯晶阳、厦门联和二期、双百贤才、瀚思博投、华虹虹芯、上海盛雍、深圳众晶、创启开盈作为有限合伙企业不属于《上市公司国有股权监督管理办法》规定的国有股东，无需申请办理国有股东标识管理（即“SS”）。

比亚迪、盛美上海均为上市公司，不属于符合以下情形的企业和单位，不属于《上市公司国有股权监督管理办法》规定的国有股东，无需申请办理国有股东标识管理（即“SS”）：（1）政府部门、机构、事业单位、境内国有独资或全资企业；（2）前述第一项单位或企业独家持股比例超过 50%，或合计持股比例超过 50%，且其中之一为第一大股东的境内企业；（3）前述第二项所述企业直接或间接持股的各级境内独资或全资企业。发行人亦不存在其他需要标识“SS”的国有股东。

（五）发行人股份质押情况

根据发行人及其全体股东出具的书面确认并经本所律师检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），截至本律师工作报告出具之日，发行人股东所持发行人的股份未设置质押。

八、发行人的业务

（一）经营范围

根据发行人现持有的《营业执照》并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），发行人的经营范围为“生产电子材料，销售自产产品，以及上述同类产品批发、进出口贸易（拍卖除外、涉及许可经营的凭许可证经营），道路普通货物运输。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”。

发行人境内子公司的经营范围详见本律师工作报告“十、发行人的主要财产”之“（六）发行人的子公司”所述。

根据发行人及其子公司所在地市场监督、税务等相关政府部门出具的证明文件、发行人书面确认并经核查，本所律师认为，发行人及其子公司的经营范围符合相关法律、法规的规定，已经取得经营主营业务所需的相关业务资质及许可。

（二）境外业务

根据《审计报告》、发行人书面确认并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人在中国台湾设立上海合晶台湾办事处，根据中国台湾律师出具的法律意见书，上海合晶台湾办事处“系依中国台湾地区的有关规定核准许可报备且有效存续的大陆公司在台办事处，不具有独立的法律主体资格，得依法于中国台湾地区从事开放项目正面表列之签约报价、议价、投标、采购、市场调查、研究业务活动为限（但目的事业主管机关另有规定者，从其规定）”。

上述办事处的基本情况详见本律师工作报告“十、发行人的主要财产”之“（五）发行人的中国台湾办事处”所述。

（三）业务变更情况

根据《审计报告》、发行人提供的工商资料及书面确认并经本所律师核查，发行人最近两年内主营业务未发生过重大变更。

（四）主要业务资质和许可

经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人及其子公司主要拥有的经营资质证书情况详见本律师工作报告附件二。

（五）发行人的主营业务

根据《招股说明书（申报稿）》《审计报告》及发行人书面确认，截至本律师工作报告出具之日，发行人主营业务为从事半导体硅外延片的研发、生产、销售。

（六）发行人的持续经营能力

根据《招股说明书（申报稿）》《审计报告》《企业信用报告》以及发行人的书面确认，并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人依法存续，发行人的主要财务指标良好，不存在不能支付到期债务的情况，不存在影响其持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

（一）关联方

根据《公司法》《上市规则》《企业会计准则第 36 号—关联方披露》等相关法律、法规和规范性文件的相关规定，并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人的主要关联方如下：

1、关联法人和其他组织

(1) 直接或间接控制发行人的法人或其他组织

直接或间接控制发行人的法人或其他组织包括：STIC、WWIC 和合晶科技。STIC 直接持有发行人 53.6413%的股份，为发行人的控股股东。WWIC 持有 STIC89.26%的股权，合晶科技持有 WWIC100%的股权。

(2) 直接或间接持有发行人 5%以上股份的法人或其他组织

直接或间接持有公司 5%以上股份的法人或其他组织包括：

| 序号 | 名称 | 关联关系说明 |
|----|------------------|---------------|
| 1 | 兴港融创 | 直接持有公司 5%以上股份 |
| 2 | 河南京港股权投资基金管理有限公司 | 兴港融创的普通合伙人 |
| 3 | 郑州航空港兴晟信资本管理有限公司 | 间接持有公司 5%以上股份 |
| 4 | 河南航空港投资集团有限公司 | 间接持有公司 5%以上股份 |

(3) 前述关联法人直接或间接控制的法人或其他组织

前述关联法人直接或间接控制的法人或其他组织，主要包括：

| 序号 | 关联方名称 | 关联关系说明 |
|----|------------------------------|---|
| 1 | 锐正有限公司 | STIC 直接控制的企业 |
| 2 | Wafermaster Investment Corp. | WWIC 直接控制的企业 |
| 3 | 美国汉崧 | WWIC 通过 Wafermaster Investment Corp.控制的企业 |
| 4 | 晶材科技股份有限公司 | 合晶科技直接控制的企业 |
| 5 | 上海骅芯科技有限公司 | 合晶科技直接控制的企业 |
| 6 | 河南省华锐光电产业有限公司 | 兴港融创直接控制的企业 |
| 7 | 郑州航空港产业发展有限公司 | 兴港融创直接控制的企业 |
| 8 | 郑州航空港区兴华光电科技有限公司 | 兴港融创直接控制的企业 |

(4) 关联自然人直接或者间接控制的法人或其他组织

关联自然人直接或者间接控制的法人或其他组织，主要包括：

| 序号 | 关联方名称 | 关联关系说明 |
|----|-------|--------|
|----|-------|--------|

| 序号 | 关联方名称 | 关联关系说明 |
|----|-------------------------------|----------------------------|
| 1 | Grand Sea Investments Limited | 公司董事焦平海直接持有 100% 股权 |
| 2 | 伟海投资有限公司 | 公司董事焦平海直接持有 100% 股权 |
| 3 | 美国绿捷 | 公司董事焦平海的兄弟焦生海直接持有 100% 股权 |
| 4 | 旭扬管理顾问股份有限公司 | 公司董事邵中和及其配偶阮妮莲控制的企业 |
| 5 | 和莲投资股份有限公司 | 公司董事邵中和配偶阮妮莲直接持有 51.75% 股权 |
| 6 | 旭扬创业投资有限公司 | 公司董事邵中和配偶阮妮莲直接持有 100% 股权 |
| 7 | 上海镁塔数码科技有限公司 | 公司董事会秘书庄子沅配偶达虹直接持有 60% 股权 |
| 8 | Wintek International Corp. | STIC 董事王泰元直接持有 100% 股权 |

(5) 关联自然人（独立董事除外）担任董事、高级管理人员的法人或其他组织除在发行人及其子公司担任的职务外，关联自然人（独立董事除外）担任董事、高级管理人员的法人或其他组织，主要包括：

| 序号 | 姓名 | 关联自然人与公司关系 | 关联方名称 | 关联方任职 |
|----|-----|------------|------------|---------|
| 1 | 刘苏生 | 董事长 | STIC | 董事 |
| 2 | 焦平海 | 董事 | 合晶科技 | 董事长、执行长 |
| | | | 晶材科技股份有限公司 | 董事长 |
| | | | 美国汉崧 | 执行长 |
| | | | STIC | 董事 |
| | | | WWIC | 董事 |
| | | | 锐正有限公司 | 董事 |

| 序号 | 姓名 | 关联自然人与公司关系 | 关联方名称 | 关联方任职 |
|------------|-----|------------|------------------------------|---------|
| | | | Wafermaster Investment Corp. | 董事 |
| | | | 伟海投资有限公司 | 董事 |
| 3 | 郜中和 | 董事 | 合晶科技 | 董事 |
| | | | 大橡股份有限公司 | 董事 |
| | | | 华硕电脑股份有限公司 | 独立董事 |
| | | | 光电科技工业协进会 | 董事长 |
| | | | 旭扬管理顾问股份有限公司 | 董事长 |
| | | | 是方电讯股份有限公司 | 董事 |
| | | | 寰邦科技股份有限公司 | 董事 |
| | | | 富尔特科技股份有限公司 | 董事 |
| | | | 捷扬光电股份有限公司 | 董事 |
| | | | 北京世纪互联宽带数据中心有限公司 | 董事 |
| | | | 禾阳投资股份有限公司 | 董事长 |
| | | | 旭扬理财顾问股份有限公司 | 董事长 |
| | | | 知传国际股份有限公司 | 董事 |
| 旭扬控股股份有限公司 | 董事 | | | |
| 4 | 廖琼 | 董事 | 郑州市宝聚丰实业有限公司 | 董事长 |
| | | | 深圳市宝齐丰国际贸易有限公司 | 董事长 |
| | | | 河南乐腾电子科技有限公司 | 董事 |
| | | | 河南商博通供应链管理有限公司 | 董事 |
| | | | 河南迈胜医疗科技有限公司 | 董事 |
| | | | 郑州市世基实业有限公司 | 董事 |
| | | | 郑州航空港区兴维实业有限公司 | 总经理 |
| | | | 郑州兴庚实业有限公司 | 董事长、总经理 |
| | | | 郑州航空港区兴晟信资本管理有限公司 | 董事、副总经理 |
| 5 | 余经纬 | 董事 | 河南京港股权投资基金管理有限公司 | 董事、副总经理 |
| | | | 郑州航空港区云港基金管理有限公司 | 董事 |

| 序号 | 姓名 | 关联自然人与公司关系 | 关联方名称 | 关联方任职 |
|----|-----|------------|---------------------------------|----------|
| | | | 中原航空港产业投资基金管理有限公司 | 董事、总经理 |
| 6 | 叶德昌 | 监事会主席 | STIC | 董事 |
| | | | 江申工业股份有限公司 | 独立董事 |
| | | | 嘉裕股份有限公司 | 独立董事 |
| | | | 友通资讯股份有限公司 | 独立董事 |
| 7 | 何琳 | 监事 | 郑州兴庚实业有限公司 | 董事 |
| 8 | 焦生海 | 董事焦平海的兄弟 | STIC | 董事 |
| | | | 盛美上海 | 董事 |
| | | | Sycamore Management Corporation | 管理合伙人 |
| | | | 美国绿捷 | 董事、首席执行官 |
| 9 | 吴南阳 | 合晶科技的董事 | 艾笛森光电股份有限公司 | 董事 |
| | | | 微晶先进光电科技有限公司 | 董事 |
| | | | 广东晶科电子股份有限公司 | 董事 |
| 10 | 刘秀美 | 合晶科技的董事 | 华荣电线电缆股份有限公司 | 经理 |
| | | | 中宇环保工程股份有限公司 | 董事 |
| | | | 金居开发股份有限公司 | 董事 |
| | | | 华广生技股份有限公司 | 董事 |
| 11 | 王泰元 | STIC 的董事 | 吉优股份有限公司 | 董事长 |
| | | | Wintek International Corp. | 董事 |
| 12 | 张宪元 | 合晶科技的总经理 | 茂丞科技股份有限公司 | 独立董事 |
| | | | 上海骅芯科技有限公司 | 总经理 |
| 13 | 阮妮莲 | 董事邵中和的配偶 | 旭扬创业投资有限公司 | 董事 |
| | | | 和莲投资股份有限公司 | 董事长 |
| | | | 旭扬控股股份有限公司 | 董事长 |
| | | | 奎福股份有限公司 | 董事长 |

| 序号 | 姓名 | 关联自然人与公司关系 | 关联方名称 | 关联方任职 |
|----|-----|---------------|--------------|--------|
| | | | 旭扬理财顾问股份有限公司 | 董事 |
| | | | 日环股份有限公司 | 董事 |
| 14 | 叶德峰 | 监事会主席叶德昌的兄弟姐妹 | 启林印刷有限公司 | 董事、总经理 |
| 15 | 达虹 | 董事会秘书庄子昉的配偶 | 上海镁塔数码科技有限公司 | 执行董事 |

根据实质重于形式的原则，我们亦将盛美上海的下属企业认定为发行人关联方，如清芯科技有限公司。

（6）发行人的控股子公司

发行人的控股子公司的具体情况如本律师工作报告“十、发行人的主要财产”之“（六）发行人的子公司”所述。

2、关联自然人

（1）发行人现任及最近 12 个月内离任的董事、监事及高级管理人员及其关系密切的家庭成员

目前发行人现任董事 9 名（含 3 名独立董事），监事 3 名（含 1 名职工监事），总经理 1 名，财务总监 1 名，董事会秘书 1 名。该等人员以及最近 12 个月内离任的董事、监事及高级管理人员的具体情况如本律师工作报告“十五、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化”所述。

除上述人员外，发行人的关联自然人还包括上述人员关系密切的家庭成员，包括其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹，子女配偶的父母。

（2）直接或间接控制发行人的法人或其他组织的董事、监事、高级管理人员或其他主要负责人

除上述已披露的关联方之外，根据《公司法》《上市规则》《企业会计准则第 36 号—关联方披露》等相关法律、法规和规范性文件的相关规定，就报告期内与发行人曾经存在关联关系或根据实质重于形式的原则认定的关联方，我们亦将其纳入报告期

内关联方范围以核查报告期内的关联交易。

(二) 关联交易

根据《审计报告》和发行人书面说明，经本所律师核查，发行人报告期内主要关联交易的情况如下：

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 合晶科技及其下属其他企业 | 采购商品 | 6,118.89 | 18,455.74 | 26,436.97 | 65,027.28 |
| 盛美上海及其下属企业 | 采购商品 | 25.99 | 35.64 | 20.44 | 43.68 |

出售商品/提供劳务情况表：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 合晶科技及其下属其他企业 | 销售商品 | 3,563.59 | 21,647.96 | 21,719.98 | 62,179.15 |

2、关联担保情况

报告期内，发行人及子公司作为被担保方的关联担保情况如下：

| 担保方 | 被担保方 | 担保额度 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-----------------|------------|
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 2,000,000.00 美元 | 是 |
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 2,000,000.00 美元 | 是 |
| 合晶科技 | 合晶有限 | 12,000,000.00 元 | 是 |
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 3,000,000.00 美元 | 是 |

| 担保方 | 被担保方 | 担保额度 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-----------------|------------|
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 2,000,000.00 美元 | 是 |
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 3,000,000.00 美元 | 是 |
| 合晶科技 | 上海晶盟 | 2,000,000.00 美元 | 是 |
| 合晶科技 | 空港合晶 | 60,000,000.00 元 | 是 |

3、关联方资金拆借

单位：万元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------|----------|------------|------------|------|
| 拆入 | | | | |
| 兴港（天津）商业保理有限公司 | 1,999.35 | 2020年11月4日 | 2021年5月20日 | 保理融资 |

注：郑州合晶共计支付利息约 69.97 万元。

4、关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------|--------|-----------|--------|----------|--------|
| 合晶科技及其下属其他企业 | 购买固定资产 | - | 314.35 | 552.94 | 0.49 |
| 盛美上海及其下属企业 | 购买固定资产 | - | 879.31 | 2,349.82 | 808.43 |
| 合晶科技及其下属其他企业 | 出售固定资产 | - | 52.88 | - | 25.87 |

5、关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------|-----------|--------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 250.35 | 472.78 | 485.99 | 201.13 |

注：关键管理人员包括董事长、董事、总经理、董事会秘书、财务总监。

6、其他关联交易事项

(1) 因 STIC 以其持有的上海晶盟股权对上海合晶增资，具体情况详见本律师工作报告“七、发行人的股本及其演变”之“(二) 发行人及其前身的历次股权变动情况”之“11、2016 年 12 月，第六次增资”，2019 年 6 月，上海合晶代缴税款 15,831,879.18 元。2019 年 12 月，上海合晶从 STIC 收回代缴税款。

(2) 2017 年 2 月，合晶科技与郑州合晶签订《技术实施许可合同》，约定合晶科技许可郑州合晶使用生产 200mm 单晶硅片的相关技术，技术实施许可无使用费，许可期限为永久。2020 年 5 月 27 日，合晶科技与郑州合晶签订了《<技术实施许可合同>之终止协议》，双方一致同意终止《技术实施许可合同》。

(3) 2020 年 1 月 1 日，合晶科技与上海合晶签订《委托加工框架协议》，根据该协议约定，合晶科技委托上海合晶及其控股子公司为合晶科技加工、制造抛光片及晶棒产品，合晶科技向上海合晶直接提供主要原材料，上海合晶将原材料加工成符合合晶科技要求的加工产品并交付给合晶科技。协议有效期自生效日的第三个周年日届满，自双方授权代表签字或盖章及加盖公章或合同章之日起成立，自发行人股东大会通过决议批准协议之日起生效。2020 年 11 月 24 日，合晶科技与上海合晶签订《委托加工框架协议之补充协议》，2021 年 3 月 3 日，合晶科技与上海合晶签订《委托加工框架协议之补充协议（二）》，进一步修改代工产品范围。2021 年 12 月 31 日，合晶科技与上海合晶签订《关于<委托加工框架协议>及补充协议之终止协议》，自 2021 年 12 月 31 日起终止《委托加工框架协议》及补充协议及其项下权利义务。

(4) 2020 年 5 月 15 日，上海合晶与合晶科技签订《关联交易框架协议》。根据该协议约定，上海合晶向合晶科技采购原材料，并向合晶科技销售半成品、成品等商品；上海合晶向合晶科技提供委托加工服务。双方交易按协议约定的定价原则进行交易。协议有效期三年，由双方授权代表签字或盖章及加盖公章并经上海合晶股东大会批准后生效。

(5) 2020 年 5 月 15 日，合晶科技与上海合晶签署《专利转让合同》，约定合晶科技将所拥有的两项中国境内专利的专利权及与专利权有关的一切权益永久性地无偿转让给上海合晶。

(三) 关联交易的公允性

发行人于 2020 年 3 月 4 日召开的第一届董事会第四次会议以及于 2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过《关于<上海合晶硅材料股份有限公司 2020 年度日常关联交易预计>的议案》；发行人于 2021 年 5 月 11 日召开的第一届董事会第十

六次会议以及于 2021 年 5 月 31 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过《关于预计 2021 年度日常关联交易的议案》；发行人于 2022 年 6 月 8 日召开的第一届董事会第二十二次会议以及于 2022 年 6 月 28 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司 2022 年度日常关联交易预计〉的议案》；上述议案审议过程中，关联董事和关联股东已回避表决，独立董事已发表事前认可意见及独立意见，决策程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》及发行人内部规章制度的规定。

发行人于 2022 年 11 月 4 日召开的第二届董事会第二次会议以及于 2022 年 11 月 7 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于上海合晶硅材料股份有限公司 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日发生的关联交易的议案》，对发行人在报告期内关联交易的公允性进行了确认，关联董事和关联股东已回避表决。

就报告期内发生的关联交易，根据发行人独立董事于 2022 年 11 月 4 日出具的《关于关联交易事项的事前认可意见》，独立董事认为，公司 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日发生的关联交易是为了满足公司日常正常业务开展的需要，并遵循了公平、公正、自愿、诚信的原则。公司 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日发生的关联交易，交易定价公允、合理，关联交易事项乃按一般商业条款达成，符合公司和全体股东的利益。全体独立董事同意将上述关联交易事项涉及的相关议案提交董事会审议。根据发行人独立董事于 2022 年 11 月 4 日出具的独立董事意见，独立董事认为，“（1）本次关联交易审议程序和表决程序合法、合规，公司董事会在审议上述议案时，关联董事均回避了表决；（2）本次关联交易是为了满足公司日常正常业务开展的需要，符合公司和全体股东的利益；（3）本次关联交易遵循了公平、公正、自愿、诚信的原则，关联交易事项乃按一般商业条款达成，不存在损害公司或股东利益，特别是非关联股东和中小股东利益的情形”。

发行人于 2019 年 12 月 31 日召开的第一届董事会第二次会议以及于 2020 年 3 月 4 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈委托加工框架协议〉的议案》，同时授权董事会及其转授权人士（在股东大会审议通过的前提下，转授权人士包括公司董事长、焦平海董事、总经理）根据法律、法规、规范性文件及相关政策的变化情况、监管机构的意见和实际履行情况对协议具体条款作出相应调整。发行人于 2020 年 11 月 24 日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过《关于〈委托加工框架协议之补充协议〉的议案》，于 2021 年 3 月 3 日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过《关于〈委托加工框架协议之补充协议（二）〉的议案》，于 2021 年 12 月 31 日召开的

第一届董事会第二十次会议审议通过《关于与合晶科技股份有限公司签署<关于《委托加工框架协议》及补充协议之终止协议>的议案》，在前述会议中，关联董事或关联股东已回避表决，发行人与关联方之间关联交易合同的签订和决策程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》及发行人内部规章制度的规定。

发行人于 2020 年 3 月 4 日召开的第一届董事会第四次会议以及于 2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过《关于<合晶科技股份有限公司与上海合晶硅材料股份有限公司之关联交易框架协议>的议案》，关联董事和关联股东已回避表决，独立董事已发表事前认可意见及独立意见，发行人与关联方之间关联交易合同的签订和决策程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》及发行人内部规章制度的规定。

发行人于 2020 年 4 月 15 日召开的第一届董事会第六次会议以及于 2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过《关于<合晶科技股份有限公司与上海合晶硅材料股份有限公司之专利转让合同>的议案》，关联董事和关联股东已回避表决，独立董事已发表事前认可意见及独立意见，发行人与关联方之间关联交易合同的签订和决策程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》及发行人内部规章制度的规定。

基于上述，根据《审计报告》、发行人前述会议资料、发行人的书面说明，并经本所律师核查，上述报告期内发行人关联方与发行人所发生的关联交易，交易价格及条件均符合公允原则，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

（四）关联交易决策程序

发行人在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》以及上市后生效的《发行人章程》、股东大会议事规则、董事会议事规则中，规定了关联股东、关联董事对关联交易的回避制度，明确了关联交易公允决策的程序。

发行人除在上述制度规定有关联交易决策程序的内容以外，还专门制定了《关联交易管理制度》。该制度就关联人的界定、关联交易的范围、关联人报备、关联交易披露及决策程序、关联交易定价、关联人及关联交易应当披露的内容、日常关联交易披露和决策程序的特别规定、溢价购买关联人资产的特别规定、关联交易披露和决策程序的豁免等内容进行了具体规定。

综上所述，本所律师认为，发行人已在《公司章程》及其他内部规章制度中明确了关联交易的公允决策程序。

（五）减少和规范关联交易的措施

经本所律师核查，发行人控股股东 STIC 已出具《关于规范并减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

“一、在本公司作为上海合晶的控股股东期间，本公司及本公司直接或间接控制的其他企业（不含上海合晶及其子公司）将尽量减少与上海合晶及其控股子公司的关联交易。

二、对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本公司及本公司直接或间接控制的其他企业（不含上海合晶及其子公司）将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关适用的法律、法规、规范性文件以及上海合晶公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本公司保证不通过关联交易损害上海合晶及其无关联关系股东的合法权益。

三、保证将依照有关适用的法律、法规、规范性文件、上海合晶公司章程和相关制度行使相应权利，承担相应义务，不利用股东的身份谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移上海合晶及其控股子公司的资金、利润，保证不利用关联交易损害上海合晶除本企业之外的其他股东的合法权益。

四、如违反上述承诺，本公司愿意承担由此给上海合晶造成的相应损失。”

经本所律师核查，WWIC、合晶科技已出具《关于规范并减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

“一、在本公司作为上海合晶的关联方期间，本公司及本公司直接或间接控制的其他企业（不含上海合晶及其子公司）将尽量减少与上海合晶及其控股子公司的关联交易。

二、对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本公司及本公司直接或间接控制的其他企业（不含上海合晶及其子公司）将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关适用的法律、法规、规范性文件以及上海合晶公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本公司保证不通过关联交易损害上海合晶及其无关联关系股东的合法权益。

三、保证将依照有关适用的法律、法规、规范性文件、上海合晶公司章程和相关制度行使相应权利，承担相应义务，不利用股东的身份谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移上海合晶的资金、利润，保证不利用关联交易损害上海合晶除本企业之外的其他股东的合法权益。

四、如违反上述承诺，本公司愿意承担由此给上海合晶造成的相应损失。”

经本所律师核查，发行人 5%以上股东兴港融创已出具《关于规范并减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

“一、在本企业作为上海合晶的股东期间，本企业及本企业直接或间接控制的企业（不含上海合晶及其子公司）将尽量减少与上海合晶及其控股子公司的关联交易。

二、对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本企业及本企业直接或间接控制的企业（不含上海合晶及其子公司）将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关法律、法规、规范性文件以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本企业保证不通过关联交易损害上海合晶及其无关联关系股东的合法权益。

三、保证将依照有关法律、法规、规范性文件、上海合晶章程和相关制度行使相应权利，承担相应义务，不利用股东的身份谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移上海合晶及其控股子公司的资金、利润，保证不利用关联交易损害上海合晶除本企业之外的其他股东的合法权益。

四、如违反上述承诺，本企业愿意承担由此给公司造成的全部损失。”

经本所律师核查，发行人董事、监事、高级管理人员已出具《关于规范并减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

“一、在本人作为上海合晶的董事、监事及/或高级管理人员期间，本人及本人直接或间接控制的其他企业（不含上海合晶及其子公司）将尽量减少与上海合晶及其控股子公司的关联交易。

二、对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人直接或间接控制的其他企业（不含上海合晶及其子公司）将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关法律、法规、规范性文件以及上海合晶章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本人保证不通过关联交易损害上海合晶及其无关联关系股东的合法权益。

三、本人保证将依照有关法律、法规、规范性文件、上海合晶章程和相关制度行使相应权利，承担相应义务，不利用董事、监事及/或高级管理人员的身份谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移上海合晶及其控股子公司的资金、利润，保证不利用关联交易损害上海合晶股东的合法权益。

四、如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的法律责任。”

经本所律师核查，发行人的控股股东 STIC 已出具《关于避免资金占用和违规担保

的承诺函》，承诺如下：

“一、截至本承诺函出具之日，不存在上海合晶或其控股子公司为本公司及本公司控制的企业进行违规担保的情形或本公司及本公司控制的企业以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移上海合晶资金或资产的情形。

二、本公司保证依法行使股东权利，不滥用控股股东地位损害上海合晶或者上海合晶其他股东的利益，本公司及本公司控制的其他企业不以任何方式占用上海合晶或其控股子公司资金及要求上海合晶或其控股子公司违法违规提供担保。

三、本公司承诺将严格遵守有关适用的法律、法规和规范性文件及上海合晶公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形，如违反承诺，本公司愿意承担由此产生的法律责任。”

经本所律师核查，WWIC、合晶科技已出具《关于避免资金占用和违规担保的承诺函》，承诺如下：

“一、截至本承诺函出具之日，不存在上海合晶或其控股子公司为本公司及本公司控制的企业进行违规担保的情形或本公司及本公司控制的企业以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移上海合晶资金或资产的情形。

二、本公司承诺将严格遵守有关适用的法律、法规和规范性文件及上海合晶公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形，如违反承诺，本公司愿意承担由此产生的法律责任。”

（六）同业竞争

根据《招股说明书（申报稿）》《审计报告》及发行人书面确认，截至本律师工作报告出具之日，发行人主要从事半导体硅外延片的研发、生产、销售。发行人控股股东 STIC、WWIC 主营业务均为投资控股，合晶科技主要从事抛光片的研发、生产和销售。除发行人及其子公司外，发行人控股股东及其控制的其他企业主要从事抛光片业务或投资持股平台等业务，无外延片相关产能、技术及业务，与发行人不存在构成重大不利影响的同业竞争的情况。

截至本律师工作报告出具之日，发行人与控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技及其控制的其他企业不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争。

（七）避免同业竞争的承诺或措施

合晶科技、STIC、WWIC 已分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

STIC 出具的《关于避免同业竞争的承诺函》主要内容如下：

“截至本承诺函出具之日，合晶科技及其下属企业（除特别说明外，不含上海合晶，下同）主要从事半导体硅抛光片的研发、生产、销售，对外销售的核心产品为半导体硅抛光片。Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.主要从事投资控股。

截至本承诺函出具之日，上海合晶主要从事半导体硅外延片的研发、生产、销售，对外销售的核心产品为半导体硅外延片。上海合晶的业务与合晶科技及其下属企业的业务不存在竞争关系。

在 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.作为上海合晶直接或间接控股股东期间，为避免与上海合晶发生同业竞争，Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.承诺如下：

一、本企业及本企业下属企业目前没有、将来亦不会在中国境内外，以任何方式直接或间接从事与上海合晶业务相同或相似的业务。

二、本企业及本企业下属企业目前没有、将来亦不会在中国境内外，以任何方式直接或间接控制任何导致或可能导致与上海合晶业务产生竞争的业务或活动的企业。

三、如果本企业或本企业下属企业从事了与上海合晶业务相同或相似的业务，本企业或本企业下属企业将愿意以公平合理的价格将构成竞争业务有关的资产或股权（若有）转让给上海合晶或其下属企业，上海合晶享有优先受让上述资产或股权的权利。若上海合晶因任何原因决定不行使前述优先受让的权利，应及时通知本企业，本企业或本企业下属企业将停止该等业务，或转让该等资产或股权直至不再控制。

四、如果本企业或本企业下属企业将来可能存在任何与上海合晶业务产生竞争的业务机会，本企业或本企业下属企业将通知上海合晶并尽力促使该业务机会首先提供给上海合晶或其下属企业，上海合晶或其下属企业享有优先获取上述业务的权利。若上海合晶或其下属企业因任何原因决定不行使前述优先获取的权利，应及时通知本企业；本企业或本企业下属企业应确保不会导致与上海合晶产生同业竞争。

五、本企业及本企业下属企业不向上海合晶业务构成竞争的其他公司、企业或其

他机构、组织或个人提供与上海合晶业务有关之专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本承诺函中，‘控制’指通过持有过半股份/股权或者通过投资关系、协议或者其他安排，或者通过上述多种方式，足以对股东（大）会和/或董事会的决议产生重大影响或者能够实际支配该企业人事、财务或业务经营者行为。‘下属企业’指直接或间接被控制的企业。

本承诺函自出具之日起生效，在上海合晶作为 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. 下属企业期间持续有效。

本企业承诺将根据适用的相关法律法规遵守并履行本承诺函，不利用上海合晶股东地位谋求不正当利益或损害上海合晶及上海合晶其他股东的合法权益，因违反本承诺函的任何条款而导致上海合晶及其下属企业遭受的一切损失、损害和开支，将予以赔偿。”

WWIC 出具的《关于避免同业竞争的承诺函》主要内容如下：

“截至本承诺函出具之日，合晶科技及其下属企业（除特别说明外，不含上海合晶，下同）主要从事半导体硅抛光片的研发、生产、销售，对外销售的核心产品为半导体硅抛光片。Wafer Works Investment Corp. 主要从事投资控股。

截至本承诺函出具之日，上海合晶主要从事半导体硅外延片的研发、生产、销售，对外销售的核心产品为半导体硅外延片。上海合晶的业务与合晶科技及其下属企业的业务不存在竞争关系。

在 Wafer Works Investment Corp. 作为上海合晶直接或间接控股股东期间，为避免与上海合晶发生同业竞争，Wafer Works Investment Corp. 承诺如下：

一、本企业及本企业下属企业目前没有、将来亦不会在中国境内外，以任何方式直接或间接从事与上海合晶业务相同或相似的业务。

二、本企业及本企业下属企业目前没有、将来亦不会在中国境内外，以任何方式直接或间接控制任何导致或可能导致与上海合晶业务产生竞争的业务或活动的企业。

三、如果本企业或本企业下属企业从事了与上海合晶业务相同或相似的业务，本企业或本企业下属企业将愿意以公平合理的价格将构成竞争业务有关的资产或股权

（若有）转让给上海合晶或其下属企业，上海合晶享有优先受让上述资产或股权的权利。若上海合晶因任何原因决定不行使前述优先受让的权利，应及时通知本企业，本企业或本企业下属企业将停止该等业务，或转让该等资产或股权直至不再控制。

四、如果本企业或本企业下属企业将来可能存在任何与上海合晶业务产生竞争的业务机会，本企业或本企业下属企业将通知上海合晶并尽力促使该业务机会首先提供给上海合晶或其下属企业，上海合晶或其下属企业享有优先获取上述业务的权利。若上海合晶或其下属企业因任何原因决定不行使前述优先获取的权利，应及时通知本企业；本企业或本企业下属企业应确保不会导致与上海合晶产生同业竞争。

五、本企业及本企业下属企业不向上海合晶业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织或个人提供与上海合晶业务有关之专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本承诺函中，‘控制’指通过持有过半股份/股权或者通过投资关系、协议或者其他安排，或者通过上述多种方式，足以对股东（大）会和/或董事会的决议产生重大影响或者能够实际支配该企业人事、财务或业务经营者行为。‘下属企业’指直接或间接被控制的企业。

本承诺函自出具之日起生效，在上海合晶作为 Wafer Works Investment Corp. 下属企业期间持续有效。

本企业承诺将根据适用的相关法律法规遵守并履行本承诺函，不利用上海合晶股东地位谋求不正当利益或损害上海合晶及上海合晶其他股东的合法权益，因违反本承诺函的任何条款而导致上海合晶及其下属企业遭受的一切损失、损害和开支，将予以赔偿。”

合晶科技出具的《关于避免同业竞争的承诺函》主要内容如下：

“截至本承诺函出具之日，合晶科技及其下属企业（除特别说明外，不含上海合晶，下同）主要从事半导体硅抛光片的研发、生产、销售，对外销售的核心产品为半导体硅抛光片。

截至本承诺函出具之日，上海合晶主要从事半导体硅外延片的研发、生产、销售，对外销售的核心产品为半导体硅外延片。上海合晶的业务与合晶科技及其下属企业的业务不存在竞争关系。

在合晶科技作为上海合晶直接或间接控股股东期间，为避免与上海合晶发生同业竞争，合晶科技承诺如下：

一、本企业及本企业下属企业目前没有、将来亦不会在中国境内外，以任何方式直接或间接从事与上海合晶业务相同或相似的业务。

二、本企业及本企业下属企业目前没有、将来亦不会在中国境内外，以任何方式直接或间接控制任何导致或可能导致与上海合晶业务产生竞争的业务或活动的企业。

三、如果本企业或本企业下属企业从事了与上海合晶业务相同或相似的业务，本企业或本企业下属企业将愿意以公平合理的价格将构成竞争业务有关的资产或股权（若有）转让给上海合晶或其下属企业，上海合晶享有优先受让上述资产或股权的权利。若上海合晶因任何原因决定不行使前述优先受让的权利，应及时通知本企业，本企业或本企业下属企业将停止该等业务，或转让该等资产或股权直至不再控制。

四、如果本企业或本企业下属企业将来可能存在任何与上海合晶业务产生竞争的业务机会，本企业或本企业下属企业将通知上海合晶并尽力促使该业务机会首先提供给上海合晶或其下属企业，上海合晶或其下属企业享有优先获取上述业务的权利。若上海合晶或其下属企业因任何原因决定不行使前述优先获取的权利，应及时通知本企业；本企业或本企业下属企业应确保不会导致与上海合晶产生同业竞争。

五、本企业及本企业下属企业不向上海合晶业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织或个人提供与上海合晶业务有关之专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本承诺函中，‘控制’指通过持有过半股份/股权或者通过投资关系、协议或者其他安排，或者通过上述多种方式，足以对股东（大）会和/或董事会的决议产生重大影响或者能够实际支配该企业人事、财务或业务经营者行为。‘下属企业’指直接或间接被控制的企业。

本承诺函自出具之日起生效，在上海合晶作为合晶科技下属企业期间持续有效。

本企业承诺将根据适用的相关法律法规遵守并履行本承诺函，不利用上海合晶股东地位谋求不正当利益或损害上海合晶及上海合晶其他股东的合法权益，因违反本承诺函的任何条款而导致上海合晶及其下属企业遭受的一切损失、损害和开支，将予以赔偿。”

（八）发行人对关联交易及同业竞争事项的披露

根据发行人的书面说明，并经本所律师核查，发行人已在《招股说明书（申报稿）》中对有关规范和减少关联交易的措施及避免同业竞争的承诺进行了充分披露，无重大遗漏或重大隐瞒。

十、发行人的主要财产

发行人及其子公司拥有或使用的主要财产情况如下：

（一）土地使用权及房屋所有权

1、自有物业

截至本律师工作报告出具之日，根据发行人提供的不动产权证书、不动产权登记机构出具的不动产权登记信息、发行人书面说明，发行人及其子公司在中国境内通过出让方式获得 4 宗合计面积约为 240,711.60 平方米的土地使用权，发行人及其子公司已取得该等土地的不动产权证书，具体情况请见本律师工作报告附件三。

截至本律师工作报告出具之日，根据发行人提供的不动产权证书、不动产权登记机构出具的不动产权登记信息、发行人书面说明，发行人及其子公司在中国境内拥有的 27 处合计面积约为 135,443.27 平方米房屋均已取得不动产权证书，且通过出让方式取得该等房屋相应占用范围内土地的土地使用权。具体情况详见本律师工作报告附件三。

扬州合晶已取得坐落于扬州市施桥镇马泊河路 6 号宗地面积为 52,947.00 平方米的国有建设用地使用权（宗地编号：2017G038），并办理《不动产权证书》（苏（2017）扬州市不动产权第 0151955 号），房屋建筑面积 11,754.40 平方米，国有建设用地使用权为 2017 年 9 月 29 日起 2067 年 9 月 28 日止。上述宗地尚未开发建设宗地面积约为 45 亩，存在开发建设面积不足的情形。

根据发行人说明，截至本律师工作报告出具之日，上述宗地尚未被国土资源管理部门正式认定为闲置土地，或征收土地闲置费，或下发关于闲置土地的认定书、收回国有土地使用权决定书或立案调查通知书等。扬州合晶正在与相关单位协商就尚未开发建设宗地面积约为 30 亩的土地使用权按照合理对价退地，就剩余尚未开发建设宗地面积约为 15 亩的土地使用权拟依法合规规划未来用途。

扬州经济技术开发区绿色光电产业园管理办公室已出具确认函，确认“扬州合晶就上述未按期开发建设土地情形已积极争取规范整改，本单位将协调相关国土资源管

理部门按照上述方案妥善解决，本单位不会要求扬州合晶支付土地闲置费或违约金，如双方达到退地协议则本单位亦不会追究扬州合晶的其他违约责任，扬州合晶亦不会因本单位的相关行为而被列为失信企业名单或受到任何行政处罚。扬州合晶对已开发建设的土地使用权和房屋建筑物及拟开发建设的 15 亩土地在 2023 年度开工建设，可以继续正常使用，不存在被本单位收回的风险，上述未开发建设宗地面积约 30 亩的土地使用权被退回后，本单位将协助扬州合晶尽快换取新的不动产权证书，本单位的行不会为不会对扬州合晶生产经营产生重大不利影响”。

根据扬州市自然资源和规划局扬州经济技术开发区分局于 2022 年 7 月 20 日出具的《情况说明》，“扬州合晶科技有限公司系扬州经济技术开发区内企业，自 2019 年 1 月 1 日起至今，该公司未因违反土地管理及规划管理法律法规而被我局行政处罚”。

2、租赁物业

经发行人确认并经本所律师核查发行人及其子公司的租赁协议及租赁物业产权证明，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司不存在用于生产经营的租赁物业；发行人及其子公司在中国境内共承租 32 处房产，面积合计约 3,508.30 平方米，全部用于员工宿舍。经本所律师核查，发行人及其子公司租赁的 27 处房产，未办理租赁登记备案手续。

根据《商品房屋租赁管理办法》（中华人民共和国住房和城乡建设部令第 6 号）第十四条第一款规定，“房屋租赁合同订立后三十日内，房屋租赁当事人应当到租赁房屋所在地直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门办理房屋租赁登记备案”；第二十三条规定，“违反本办法第十四条第一款、第十九条规定的，由直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门责令限期改正；个人逾期不改正的，处以 1,000 元以下罚款；单位逾期不改正的，处以 1,000 元以上 1 万元以下罚款”。据此，本所律师认为，发行人承租上述房屋但未办理房屋租赁登记备案的情形不符合《商品房屋租赁管理办法》的规定，发行人存在被行政处罚的风险。

根据《中华人民共和国民法典》第七百零六条规定，“当事人未依照法律、行政法规规定办理租赁合同登记备案手续的，不影响合同的效力”。《最高人民法院关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释（2020 修正）》（法释〔2020〕17 号）第五条规定，“出租人就同一房屋订立数份租赁合同，在合同均有效的情况下，承租人均主张履行合同的，人民法院按照下列顺序确定履行合同的承租人：（一）已经合法占有租赁房屋的；（二）已经办理登记备案手续的；（三）合同成立

在先的”。根据上述规定，未办理房屋租赁登记备案手续不影响上述房屋租赁合同的法律效力。

上述出租方未办理租赁登记备案的租赁物业，发行人及其子公司已就上述出租人未办理租赁备案登记的房屋与出租人签订了《确认函》，出租方确认：“（1）本公司/本人作为租赁房屋的所有权人（保管人或使用人），有权与承租方签订前述《房屋租赁合同》，承租方有权按照前述《房屋租赁合同》的约定使用租赁房屋。（2）因本公司/本人对租赁房屋的权利存有瑕疵导致承租方受到影响或遭受损失的，本公司/本人愿意予以赔偿。（3）因《房屋租赁合同》未进行相应的租赁登记备案而存有瑕疵，导致承租方受到影响或遭受损失的，本公司/本人愿意承担责任并予以赔偿”。因此，根据出租方出具的《确认函》，因出租方产权问题导致的租赁合同无效或租赁合同备案瑕疵导致的房地产主管部门罚款的法律风险均由出租方承担。

此外，根据发行人书面说明并访谈发行人总经理，上述租赁物业均作为发行人或其子公司员工宿舍使用，具有较强的可替代性，如因该等租赁物业存在权属瑕疵或未办理租赁登记备案等原因导致发行人或其子公司不能继续承租使用的，发行人或其子公司可以在相关区域内及时找到合适的替代性场所，且搬迁不会对其生产经营产生重大不利影响。

（二）在建工程

根据《审计报告》《招股说明书（申报稿）》以及发行人书面说明，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人的主要在建工程为上海晶盟 12 英寸优质外延片研发及产能提升项目、郑州合晶年产 240 万片 200 毫米硅单晶抛光片生产项目、上海合晶高性能硅单晶抛光片智能化生产线建设项目、上海晶盟 8 英寸高品质外延研发及产能升级改扩建项目、上海晶盟 300mm 优质外延片研发及产业化项目等。

（三）知识产权

1、注册商标

根据发行人提供的《商标注册证》等相关文件、国家知识产权局查册结果并查询中国商标网（<http://sbj.cnipa.gov.cn>），经本所律师核查，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司在中国境内取得《商标注册证》的注册商标共 4 项，均在有效期内。该等商标的具体情况详见本律师工作报告附件四。

2、注册专利

根据发行人提供的专利证书等相关文件、国家知识产权局查册结果并查询国家知识产权局综合服务平台专利检索及分析系统（<http://pss-system.cnipa.gov.cn>），经本所律师核查，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司在中国境内拥有 114 项注册专利，其中发明专利 20 项，实用新型专利 94 项。该等专利注册的具体情况详见本律师工作报告附件四。

经本所律师核查发行人与合晶科技签署的《专利转让合同》、郑州合晶与杨兆安签署的《专利申请转让合同》、郑州合晶与北京动力号知识产权代理有限公司签署的《专利权转让合同》，报告期内，发行人及其子公司通过继受取得的中国境内专利如下：

| 序号 | 专利名称 | 专利号 | 申请日 | 专利类型 | 转让人 | 受让人 | 转让对价 |
|----|-------------|------------------|------------|------|------|------|------------------------------|
| 1 | 低应力的外延硅晶片 | ZL201310216652.4 | 2013.06.03 | 发明专利 | 合晶科技 | 发行人 | 0元 |
| 2 | 气相蚀刻装置 | ZL201320731984.1 | 2013.11.19 | 实用新型 | 合晶科技 | 发行人 | 0元 |
| 3 | 一种硅片生产用切片装置 | ZL201911394339.3 | 2019.12.30 | 发明专利 | 杨兆安 | 郑州合晶 | 2.35万元 (含变更费、当年年费及专利权转让费) |

根据国家知识产权局出具的《手续合格通知书》（2020060400958280）、《手续合格通知书》（2020052800653090）、发明专利证书（证书号第 4544272 号），截至本律师工作报告出具之日，发行人及其子公司上述通过继受取得的专利均已在国家知识产权局完成专利转让的变更程序。根据发行人、合晶科技及北京动力号知识产权代理有限公司相关工作人员确认，不存在关于上述专利的纠纷或潜在纠纷。

根据发行人书面确认，上述 3 项继受取得的专利不属于发行人的核心技术，截至本律师工作报告出具之日，发行人未使用相关专利。除上述 3 项继受取得的专利外，发行人在中国境内拥有的其余 111 项注册专利均为原始取得，发行人合法拥有相关专利的所有权，发行人的核心技术具有独立性。

根据发行人书面确认，并经本所律师核查，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人不存在与他人共有专利的情形。

3、互联网域名

截至 2022 年 6 月 30 日，根据发行人提供的域名证书，并经本所律师核查工业和信息化部 ICP/IP 地址/域名信息备案管理系统（<http://beian.miit.gov.cn>），发行人及其子公司拥有 1 项注册域名。该等域名的具体情况如下：

| 序号 | 注册域名 | 注册所有人 | 注册日期 | 到期日期 |
|----|-------------------|-------|-----------------|-----------------|
| 1 | waferworks.com.cn | 上海合晶 | 2004 年 7 月 28 日 | 2025 年 7 月 28 日 |

4、计算机软件著作权

截至 2022 年 6 月 30 日，根据发行人提供的计算机软件著作权登记证书，并经本所律师登录中国版权保护中心网站（<http://www.ccopyright.com.cn/>）进行查询，发行人及其子公司在中国境内共拥有 3 项计算机软件著作权。该等计算机软件著作权的具体情况如下：

| 序号 | 软件名称 | 著作权人 | 登记号 | 登记日期 |
|----|----------------------------|------|---------------|------------------|
| 1 | 促进硅抛光片表面颗粒能力改善优化的监控系统 V1.0 | 郑州合晶 | 2020SR1677156 | 2020 年 11 月 28 日 |
| 2 | 提升硅抛光片表面平坦度能力质量检验系统 V1.0 | 郑州合晶 | 2020SR1677157 | 2020 年 11 月 28 日 |
| 3 | 一种快速解析硅抛光片表面颗粒状况的分析系统 V1.0 | 郑州合晶 | 2020SR1674690 | 2020 年 11 月 28 日 |

（四）主要生产经营设备

根据《审计报告》、重大生产经营设备的购置合同、发票，并经发行人的书面确认，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人拥有的主要生产经营设备包括机械设备、办公设备、运输设备等。

（五）发行人的中国台湾办事处

根据中国台湾律师出具的法律意见书、发行人提供的相关文件以及发行人说明，发行人在中国台湾设有一处办事处。截至上述文件出具之日，发行人中国台湾办事处在中国台湾核准许可报备日期为 2021 年 8 月 13 日，所在地为台北市中山区南京东路 2 段 150 号 10 楼，上海合晶指定在中国台湾地区之诉讼及非诉代理人为毛瑞源。

根据上海市商务委员会于 2020 年 9 月 30 日颁发的《企业境外机构证书》（境外机构证 N3100202000015 号）及上海市发展和改革委员会于 2020 年 11 月 16 日印发的《境外投资项目备案通知书》（沪发改开放[2020]261 号），本所律师认为，发行人中国台湾办事处已履行中国境内企业设立境外分支机构必要的中国境内审批备案手续。根据中国台湾律师出具的法律意见书，“台湾办事处依法业已检具办事处所在地及在中国台湾地区所为业务活动范围向主管机关完成备查，符合中国台湾地区有关规定”。

（六）发行人的子公司

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人的子公司共 3 家，具体情况如下：

1、上海晶盟

截至本律师工作报告出具之日，发行人持有上海晶盟 100% 股权，上海晶盟为发行人全资子公司。根据上海市青浦区市场监督管理局 2021 年 5 月 20 日向上海晶盟核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91310000775238065L），上海晶盟的基本情况如下表所示：

| | |
|-------|---------------------------|
| 公司名称 | 上海晶盟硅材料有限公司 |
| 住所 | 上海市青浦区北青公路 8228 号，二区 48 号 |
| 法定代表人 | 刘苏生 |
| 注册资本 | 48,804.9511 万元整 |
| 企业类型 | 有限责任公司（外商投资企业法人独资） |

| | |
|-------------|--|
| 经营范围 | 研发、设计、制造、加工半导体硅外延片、硅抛光片及相关产品，销售自产产品；道路货物运输，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】 |
|-------------|--|

2、扬州合晶

截至本律师工作报告出具之日，发行人持有扬州合晶 100%的股权，扬州合晶为发行人全资子公司。根据扬州经济开发区市场监督管理局于 2020 年 3 月 25 日向扬州合晶核发的《营业执照》（统一社会信用代码：913210915618217735），扬州合晶的基本情况如下表所示：

| | |
|--------------|--|
| 公司名称 | 扬州合晶科技有限公司 |
| 住所 | 扬州经济技术开发区马泊河路 6 号 |
| 法定代表人 | 尚海波 |
| 注册资本 | 10,900.016996 万元整 |
| 企业类型 | 有限责任公司（法人独资） |
| 经营范围 | 研发、生产高纯硅、蓝宝石相关的半导体材料；石墨、石英制品的批发，以及上述同类产品的进出口贸易。（拍卖除外、涉及许可经营的凭许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |

3、郑州合晶

截至本律师工作报告出具之日，发行人持有郑州合晶 100%的股权，郑州合晶为发行人全资子公司。根据郑州航空港经济综合实验区市场监督管理局于 2022 年 7 月 19 日向郑州合晶核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91410100MA40K7H35C），郑州合晶的基本情况如下表所示：

| | |
|--------------|-----------------------------|
| 公司名称 | 郑州合晶硅材料有限公司 |
| 住所 | 郑州航空港经济综合实验区规划工业四路以南、华夏大道以西 |
| 法定代表人 | 刘苏生 |

| | |
|------|--|
| 注册资本 | 102,000 万元整 |
| 企业类型 | 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资） |
| 经营范围 | 硅材料、电子材料的生产及销售；道路普通货物运输（以上凭有效许可证经营）；从事货物与技术的进出口业务（法律法规规定应经审批方可经营的项目或国家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） |

（七）发行人报告期内注销的子公司

截至本律师工作报告出具之日，发行人子公司空港合晶已于 2022 年 6 月 30 日注销，注销前由发行人持有 100%的股权。空港合晶注销前的基本情况如下表所示：

| | |
|-------|---|
| 公司名称 | 郑州空港合晶科技有限公司 |
| 住所 | 郑州航空港经济综合实验区规划工业四路以南、华夏大道以西 |
| 法定代表人 | 刘苏生 |
| 注册资本 | 32,000.00 万元整 |
| 企业类型 | 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资） |
| 经营范围 | 电子材料、硅材料科技研发、生产和销售；货物或技术进出口；道路普通货物运输。（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） |

1、注销原因

根据上海合晶于 2022 年 4 月 8 日召开的 2022 年第一次临时股东大会会议审议通过的《关于郑州合晶硅材料有限公司吸收合并郑州空港合晶科技有限公司的议案》，为进一步整合资源、降低管理成本、优化治理结构、提高运营效率，由郑州合晶吸收合并空港合晶，吸收合并后，郑州合晶作为合并方存续经营；空港合晶作为被合并方，其独立法人资格被注销。

2、报告期内经营合规情况

根据市场监督、税务、环保、安监、公安、外汇、海关、消防等相关政府部门出具的证明文件，并经本所律师在相关主管部门政府网站核查，空港合晶在报告期内不

存在因违法违规而被行政处罚的情况，且空港合晶不存在因违法被吊销营业执照、责令关闭的情形，不存在因此而构成控股股东重大违法行为或影响发行人董事、高级管理人员任职资格的情况。

3、注销程序及资产、人员去向及承接资产或业务的主体

2022年3月24日，郑州合晶召开董事会，审议通过《郑州合晶拟吸收合并郑州空港合晶科技有限公司》的议案。同日，空港合晶执行董事，作出《执行董事决定》，同意该等吸收合并事宜。

2022年3月24日，郑州合晶与空港合晶签署《吸收合并协议》，双方同意采取吸收合并的方式进行合并，即郑州合晶吸收合并空港合晶。本次合并的合并完成日后，郑州合晶作为本次合并的合并方存续经营，注册资本增加至吸收合并前郑州合晶、空港合晶注册资本之和 102,000 万元人民币；空港合晶作为本次合并的被合并方依法予以注销，空港合晶的全部资产、负债、业务、人员、合同及一切权利与义务将由郑州合晶承继和承接。该协议经双方法定代表人签署并加盖公章后成立，自上海合晶出具批准有关吸收合并方案的股东决定之日起生效。

2022年4月8日，上海合晶召开2022年第一次临时股东大会会议，审议通过《关于郑州合晶硅材料有限公司吸收合并郑州空港合晶科技有限公司的议案》。同日，上海合晶作为郑州合晶和空港合晶的唯一股东作出股东决定，为进一步整合资源、降低管理成本、优化治理结构、提高运营效率，同意由子公司郑州合晶吸收合并空港合晶，吸收合并后，郑州合晶作为合并方存续经营，注册资本增加至吸收合并前郑州合晶、空港合晶注册资本之和 102,000 万元人民币；空港合晶作为被合并方，其独立法人资格将被注销。吸收合并完成后，郑州合晶作为合并后的存续公司将依法承继空港合晶的全部资产、负债、业务、人员、合同及其他一切权利与义务。

2022年4月13日，郑州合晶及空港合晶在河南商报刊登了《吸收合并公告》，载明合并各方的债权债务均由合并后存续的郑州合晶承继，债权人自接到通知书之日起30日内，未接到通知书的自本次公告之日起45日内，可以要求清偿债务或者提供相应的担保。根据郑州合晶及空港合晶说明，公告刊登之日起45日内无债权人提出清偿债务或提供相关担保的要求。

2022年6月29日，国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局第一税务分局出具《清税证明》（郑港税一分局税企清[2022]25070号），确认该局对空港合晶所有税务事项均已结清。

2022年6月30日，郑州市工商行政管理局郑州机场分局出具《登记通知书》（（郑机场）登字[2022]第7060号），对空港合晶予以注销登记。

经核查，本所律师认为，空港合晶注销已履行必要的中国境内法律程序，符合当时中国境内法律、法规和规范性文件的规定。

4、是否存在关联交易非关联化的安排

郑州合晶吸收合并空港合晶为发行人全资子公司之间吸收合并。截至本律师工作报告出具之日，发行人持有郑州合晶100%的股权，郑州合晶仍为发行人全资子公司，不存在关联交易非关联化的情况。

（八）主要财产所有权或使用权的受限制情况

根据发行人提供的相关债权合同、担保合同、不动产登记簿、发行人说明并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具日，发行人及其子公司在中国境内拥有的主要财产存在权利受限的情况如下：

1、上海合晶拥有的自有房产及土地使用权存在抵押的情况

2019年5月6日，合晶有限作为抵押人与合作金库商业银行股份有限公司苏州分行（作为代理行）签订《不动产最高额抵押合同》，将合晶有限名下位于松江区石湖荡镇长塔路558号的土地使用权及房屋所有权为合作金库商业银行股份有限公司苏州分行设立第二顺位抵押权，用于为合晶有限向合作金库商业银行股份有限公司苏州分行的银团贷款设立最高额为165,000,000元的余额抵押。2019年9月17日，由于第一顺位抵押权已注销，合晶有限与合作金库商业银行股份有限公司苏州分行签订《不动产最高额抵押变更合同》，合作金库商业银行股份有限公司苏州分行抵押顺位变更为第一顺位，最高额变更为250,000,000元。2020年1月7日，双方就合晶有限股改更名为上海合晶事宜签订了《不动产抵押变更协议》。2021年12月2日，因抵押土地新增建设项目已完成竣工验收，双方签订《不动产最高额抵押变更合同》，将新增建筑面积纳入担保范围之内。

2、郑州合晶拥有的自有房产及土地使用权、机器设备存在抵押的情况

根据郑州合晶与国家开发银行签订的《抵押合同》，郑州合晶以其持有的位于规划工业四路以南、华夏大道以西的土地使用权、在建房产及生产设备为其与国家开发银行的编号为4110201801100001099的400,000,000元借款合同、编号4110201801100001100的100,000,000元借款合同设立抵押担保。

3、上海晶盟拥有的自有房产及土地使用权、机器设备存在抵押的情况

根据上海晶盟与国家开发银行上海市分行于 2019 年 9 月 19 日签署的《外汇贷款抵押合同》，上海晶盟以其持有的位于上海市青浦区香花桥街道北青公路 8228 号二区 48 号 1 幢、2 幢、4-7 幢的房产、以上房产占用范围内的建设用地使用权，以及 16 台机器设备为其与抵押权人签订的编号为 3100201901100002237 号贷款合同的 50,000,000 美元中的 28,000,000 美元设立抵押担保。2021 年 12 月 13 日，双方签订《贷款抵押合同之补充协议》，约定在原抵押物基础上，增加 16 台机器设备作抵押。2022 年，双方签订《贷款抵押合同之变更协议-2》，在上述抵押物基础上，增加上海市青浦区香花桥街道北青公路 8228 号二区 48 号 8、9、10 幢的房产抵押。

十一、发行人的重大债权债务

（一）经本所律师核查，发行人及其子公司签署的对报告期经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的合同如下：

1、销售合同

根据发行人提供的相关文件及说明，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司与报告期各期主营业务前五大的客户签署的正在履行的或已经履行完毕的对报告期经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的销售合同/订单情况如下：

| 供应主体 | 客户 | 合同类型/名称 | 有效期/签订日期 | 合同标的 |
|------|-------------------------------------|-----------------|----------------------------|--------|
| 上海晶盟 | 合晶科技 | 《产品买卖契约书》及补充协议 | 2018/10/01-2020/03/10 | 外延片 |
| 上海晶盟 | 购货方：上海华虹宏力半导体制造有限公司 代理商：俊新科技有限公司 | 《货物销售三方合约》 | 2010/06/10 | 外延片 |
| 上海晶盟 | 台积电（中国）有限公司 | 《晶圆制造服务合约》 | 2010/05/19，长期（若无另行通知则自动续期） | 外延加工服务 |
| 合晶有限 | 南京国盛电子有限公司 | 《2019 年度物料购销协议》 | 2019/01/01-2019/12/31 | 抛光片 |
| 合晶有限 | 河北普兴电子科技 | 《产品购销合 | 2018/09/28 | 抛光片 |

| 供应主体 | 客户 | 合同类型/名称 | 有效期/签订日期 | 合同标的 |
|------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| | 股份有限公司 | 同》 | 2019/04/11 | |
| | | | 2019/12/11 | |
| 上海晶盟 | 华润微电子（重庆）有限公司 | PO 单 | 2019/03/13 | 外延片 |
| | | | 2019/04/03 | |
| | | | 2019/10/18 | |
| 上海合晶 | 合晶科技 | 《委托加工框架协议》及补充协议及其终止协议 | 2020/01/01-2021/12/31 | 加工、制造抛光片及晶棒产品 |
| 上海晶盟 | 力晶积成电子制造股份有限公司 | 《产品买卖合同转让协议书》 | 2020/04/01-2021/03/31 | 外延片 |
| 上海晶盟 | Vishay Siliconix, LLC | PO 单 | 2020/05/12 | 外延片 |
| | | | 2020/06/09 | |
| | Vishay Siliconix Itzehoe GmbH | PO 单 | 2020/10/06 | |
| 上海晶盟 | Diodes Incorporated | 《销售协议》 | 2020/04/01-2021/08/01 | 外延片 |
| 上海合晶 | 合晶科技 | 《关联交易框架协议》 | 2020/05/15-2023/05/14 | 销售半成品、成品以及提供委托加工服务等 |
| 上海晶盟 | 俊新科技有限公司 | PO 单 | 2020/06/09 | 外延片 |
| | | | 2021/05/24 | |
| 上海晶盟 | Vishay Siliconix, LLC | PO 单 | 2021/02/12 | 外延片 |
| | | | 2021/02/12 | |
| | Vishay Siliconix Itzehoe GmbH | PO 单 | 2021/04/19 | |
| 上海晶盟 | 俊新科技有限公司 | PO 单 | 2021/12/15 | 外延片 |
| | | | 2022/03/03 | |

| 供应主体 | 客户 | 合同类型/名称 | 有效期/签订日期 | 合同标的 |
|---------------|--|----------------|-----------------------|----------|
| 上海晶盟 | 力晶积成电子制造股份有限公司 | 《产品买卖合同》 | 2022/01/01-2024/12/31 | 外延片 |
| 上海晶盟 | Vishay Siliconix Itzehoe GmbH | PO 单 | 2022/01/17 | 外延片 |
| | | | 2022/01/17 | |
| | | | 2022/01/17 | |
| 上海晶盟 | Semiconductor Components Industries, LLC | 《主价格协议》 | 2022/04/26-2024/12/31 | 外延片及加工服务 |
| 上海晶盟、 郑州合晶 | 台积电（中国）有限公司 | 《一体化埋层外延片销售合同》 | 2022/01/08-2023/01/07 | 一体化埋层外延片 |

注：1、2020年4月1日，力晶积成电子制造股份有限公司、合晶科技与上海晶盟三方签署《产品买卖合同转让协议书》。鉴于力晶积成电子制造股份有限公司与合晶科技就买卖外延片于2018年8月1日签订了《产品买卖合同》，各方同意，由上海晶盟继受合晶科技原协议项下相关权利义务。

2、2020年4月1日，Diodes Incorporated、合晶科技与上海晶盟三方签署《销售协议》。鉴于Diodes Incorporated与合晶科技就买卖外延片于2018年9月1日签订了原《销售协议》，各方同意，由上海晶盟继受合晶科技原协议项下相关权利义务。

3、2020年1月1日，合晶科技与上海合晶签订《委托加工框架协议》，根据该协议约定，合晶科技委托上海合晶及其控股子公司为合晶科技加工、制造抛光片及晶棒产品，合晶科技向上海合晶直接提供主要原材料，上海合晶将原材料加工成符合合晶科技要求的加工产品并交付给合晶科技。协议有效期自生效日的第三个周年日届满，自双方授权代表签字或盖章及加盖公章或合同章之日起成立，自发行人股东大会通过决议批准协议之日起生效。2020年11月24日，合晶科技与上海合晶签订《委托加工框架协议之补充协议》，2021年3月3日，合晶科技与上海合晶签订《委托加工框架协议之补充协议（二）》，进一步修改代工产品范围。2021年12月31日，上海合晶与合晶科技签署《关于〈委托加工框架协议〉及补充协议之终止协议》，自2021年12月31日起终止《委托加工框架协议》及补充协议及其项下权利义务。

4、上述第1、7、11项中合同明确约定适用中国境内法律。

2、采购合同

根据发行人提供的相关文件及说明，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司与报告期各期内日常经营活动相关的前五大供应商签署的正在履行或已经履行完毕的对报告期经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的采购合同/订单情况如下：

| 采购主体 | 供应商 | 合同类型/名称 | 有效期/签订日期 | 合同标的 |
|------|-------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|----------------|
| 郑州合晶 | 西格里特种石墨 (上海)有限公司 | PO 单 | 2018/09/11 | 石墨备品 |
| | | | 2018/12/17 | |
| 郑州合晶 | SGL CARBON LLC | PO 单 | 2018/12/07 | 石墨备品 |
| 郑州合晶 | 东海耀碳素(大 连)有限公司 | PO 单 | 2018/12/07 | 石墨备品 |
| 郑州合晶 | 嘉兴熠晨新材料有 限公司 | PO 单 | 2018/05/24 | 石墨备品 |
| | | | 2018/08/09 | |
| | | | 2018/12/07 | |
| 上海晶盟 | 上海大阳日酸气体 有限公司 | 《液氮供应设备 及氮气发生装置 使用和液氮供应 合同》 | 2019/09/02- 2036/01/31 | 氮气、液氮及租赁 设备 |
| 上海晶盟 | 合晶科技 | PO 单 | 2019/01/07 | 抛光片 |
| | | | 2019/02/13 | |
| | | | 2019/03/11 | |
| 上海合晶 | 合晶科技 | 《关联交易框架 协议》 | 2020/05/15- 2023/5/14 | 原材料 |
| 郑州合晶 | FUJIMI INCORPORATED | PO 单 | 2020/02/24 | 研磨粉 |
| | | | 2020/03/05 | |
| | | | 2020/10/08 | |
| 郑州合晶 | WACKER- CHEMIE AG. | PO 单 | 2020/05/09 | 多晶硅 |
| | | | 2020/07/09 | |
| | | | 2020/07/20 | |
| 郑州合晶 | 上海东洋碳素有限 公司 | PO 单 | 2020/08/19 | 石墨备品 |
| | | | 2020/11/19 | |
| | | | 2020/12/22 | |
| 郑州合晶 | Entegris Singapore PTE Ltd | PO 单 | 2021/02/19 | 晶片包装盒 |
| | | | 2021/10/07 | |
| | | | 2021/12/27 | |

| 采购主体 | 供应商 | 合同类型/名称 | 有效期/签订日期 | 合同标的 |
|------|-------------------------------|---------|------------|-------|
| 郑州合晶 | FUJIMI INCORPORATED | PO 单 | 2021/03/05 | 研磨粉 |
| | | | 2021/05/10 | |
| | | | 2021/07/19 | |
| 郑州合晶 | WACKER- CHEMIE AG. | PO 单 | 2021/02/25 | 多晶硅 |
| | | | 2021/11/01 | |
| 郑州合晶 | 苏州京彩应用材料 有限公司 | PO 单 | 2021/04/07 | 胶带材料 |
| | | | 2021/10/14 | |
| | | | 2021/11/01 | |
| 郑州合晶 | WACKER- CHEMIE AG. | PO 单 | 2022/06/06 | 多晶硅 |
| 郑州合晶 | Entegris Singapore PTE Ltd | PO 单 | 2022/01/11 | 晶片包装盒 |
| | | | 2022/01/26 | |
| | | | 2022/04/29 | |
| 郑州合晶 | FUJIMI INCORPORATED | PO 单 | 2022/01/11 | 研磨粉 |
| | | | 2022/01/25 | |
| | | | 2022/03/24 | |
| 扬州合晶 | 江苏鑫华半导体科 技股份有限公司 | PO 单 | 2022/04/22 | 多晶硅 |
| 郑州合晶 | | | 2022/05/13 | |
| | | | 2022/05/23 | |

注：上述第 7 项中合同明确约定适用中国境内法律。

3、借款合同

根据发行人提供的相关文件及说明，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司正在履行的金额在 2,000 万元（或其他等值货币）及以上的银行借款合同如下：

| 协议名称及编号 | 借款人 | 贷款人 | 合同金额 | 贷款期限 |
|--|-----------------------------------|------|--------------------|-----------------------|
| 国家开发银行人民币资金借款合同 (4110201801100001099) | 国家开发银行 | 郑州合晶 | 40,000 万元 | 2018/09/25-2026/09/25 |
| 银团贷款合同 | 合作金库商业 银行股份有限公司苏州分行 等 4 家银行 | 合晶有限 | 最高额度为 37,000 万元 | 2019/07/30-2024/07/30 |
| 国家开发银行外汇中长期固定 | 国家开发银行 | 上海晶盟 | 5,000 万美元 | 2019/10/23-2025/10/22 |

| 协议名称及编号 | 借款人 | 贷款人 | 合同金额 | 贷款期限 |
|---|----------------------------|------|-----------|-----------------------|
| 资产贷款合同 (3100201901100002237) 及其 变更协议 (3100201901100002237 合同 的变更合同) | 上海市分行 | | | |
| 富邦华一银行综合授信额度合 同 (2001-775238065-03) | 富邦华一银行 有限公司上海 虹桥支行 | 上海晶盟 | 3,000 万元 | 2020/01/14-2023/01/31 |
| 外汇借款合同 | 星展 (台湾) 商业银行股份 有限公司 | 郑州合晶 | 500 万美元 | 一年 |
| 流动资金借款合同 (20000104) 贸易融资额度协议 (21110105) | 第一商业银行 股份有限公司 上海分行 | 上海晶盟 | 600 万美元 | 2021/12/02-2022/12/1 |
| 最高额授信合同 (NBCB7001MS21302) | 宁波银行股份 有限公司上海 分行 | 上海晶盟 | 5,000 万元 | 2021/07/20-2022/07/20 |
| 授信协议 (121XY2022004973) | 招商银行股份 有限公司上海 分行 | 上海晶盟 | 10,000 万元 | 2022/02-2023/02 |
| 外汇流动资金贷款合同 (建郑 港工流 (2021) 002 号) | 中国建设银行 股份有限公司 郑州郑港支行 | 郑州合晶 | 300 万美元 | 2021/12/3-2022/12/2 |

注：上述合同除第 5 项外均适用中国境内法律。

4、其他重大合同

(1) 入区协议

2017 年 1 月 24 日，合晶有限与郑州航空港经济综合实验区管理委员会签署《合晶半导体单晶硅片项目入区协议》及补充协议，根据该等协议，双方就在郑州航空港经济综合实验区设立郑州合晶从事单晶硅片生产、土地供应、基础设施配套、项目建设等事宜进行了约定。

根据《合晶半导体单晶硅片项目入区协议》及补充协议，涉及补贴及扶持资金返还的主要约定如下：1、郑州航空港经济综合实验区管理委员会同意合晶有限项目建成投产三年后达到双方约定的销售及利润额度，并同意有 20%以内的浮动范围，如各项经济指标下浮超出此范围，郑州航空港经济综合实验区管理委员会有权视情况同比例缩减或追回给予郑州合晶的补贴及扶持资金；2、合晶有限同意郑州合晶所取得的土地及建设的相关厂房、办公楼及配套设施等不进行租售及股权转让，如合晶有限违约，郑州航空港经济综合实验区管理委员会有权收回土地及追回相应补贴及扶持资金。

根据《合晶半导体单晶硅片项目入区协议》及补充协议，涉及支付违约金的主要约定如下：1、在协议约定的项目建设周期期满后，若合晶有限所完成的建筑面积未达到郑州航空港经济综合实验区管理委员会所批准建设面积的 70%，则合晶有限应按照未建面积总造价的千分之五向郑州航空港经济综合实验区管理委员会支付违约金，非合晶有限原因造成项目建设延期情况除外，经合晶有限书面申请并获郑州航空港经济综合实验区管理委员会批准的正当原因引发的上述情况除外；2、土地交地后，合晶有限应积极办理各种手续，待相关手续（项目立项、土地摘牌、规划审批、环评、施工许可证等）批复后 3 个月内项目主体工程开工；如因为合晶有限不主动办理施工许可证等手续而导致项目不能如期开工，每逾一日郑州航空港经济综合实验区管理委员会可按照合晶有限项目总投资额的千分之一收取每日违约金。

根据发行人书面确认，截至本律师工作报告出具之日，未发生《合晶半导体单晶硅片项目入区协议》及补充协议约定的补贴及扶持资金被追回的情形或向合作方支付违约金的情形。

经本所律师访谈郑州航空港经济综合实验区管理委员会投资促进局相关工作人员，确认不存在需要发行人退回相关政府补助的风险。

（2）减量化企业清拆补偿协议、产业结构调整补偿协议及补充协议

2019 年 1 月 2 日，合晶有限与上海市松江区石湖荡镇人民政府签署《减量化企业清拆补偿协议》（沪松石清拆补协字（2018）第 042 号）、《产业结构调整补偿协议》《补充协议》，双方同意合晶有限在约定的时间前将厂房全部腾空，机器设备全部搬离，人员全部安置完毕；上海市松江区石湖荡镇人民政府向合晶有限支付相应的减量化清拆补偿款以及安置补偿款；合晶有限最终确认从上海新茸惠民物业有限公司购买位于松江区石湖荡镇长塔路 558 号厂房以及该厂房宗地使用权，上海市松江区石湖荡

镇人民政府保证该厂房及土地没有任何权利瑕疵（现有银行贷款除外），否则由此引起的责任由上海市松江区石湖荡镇人民政府承担。

（二）上述合同中适用中国境内法律的该等重大合同内容和形式不违反中国境内法律、行政法规的禁止性规定，发行人及其子公司作为上述适用中国境内法律的重大合同的主体，继续履行该等尚未履行完毕的合同不存在实质性法律障碍。

（三）根据发行人说明、相关市场监督管理部门、人事劳动社会保障部门、税务部门等出具的证明，经本所律师在发行人及其子公司相关主管部门政府网站核查，发行人及其子公司报告期内没有因知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的重大侵权之债。

（四）根据《审计报告》并经本所律师核查，截至报告期末，除本律师工作报告“九、关联交易及同业竞争”及“十一、发行人的重大债权债务”所述之外，发行人与其关联方之间不存在其他重大债权债务关系，亦不存在其他相互提供担保的情况。

（五）根据《审计报告》及发行人说明，并经访谈立信会计师，报告期内，发行人金额较大的其他应收款、其他应付款是因正常的经营活动发生，合法有效。

十二、发行人重大资产变化及收购兼并

（一）发行人的增资扩股

发行人自设立以来历次增资扩股情况详见本律师工作报告“七、发行人的股本及其演变”。经本所律师核查，发行人的历次增资扩股符合当时中国境内法律、法规和规范性文件的规定，已经履行了必要的中国境内法律手续。

（二）发行人重大资产收购/出售

根据发行人的书面确认并经本所律师核查，发行人报告期内无重大资产收购或出售。

（三）发行人拟进行的重大资产出售/收购

根据发行人的书面确认并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人没有拟进行的资产置换、资产剥离、重大资产出售或收购等计划或安排。

十三、发行人公司章程的制定与修改

（一）发行人公司章程的制定

《公司章程》系合晶有限整体变更为发行人时制定的公司章程，经 2019 年 12 月 6 日召开的发行人创立大会暨 2019 年第一次股东大会会议审议通过，《公司章程》已报上海市市监局备案。

（二）发行人公司章程的修改

发行人及其前身合晶有限报告期内对公司章程进行了如下修订：

2019 年 8 月 14 日，合晶有限召开董事会并作出决议，同意变更营业地址，并据此修订公司章程。2019 年 9 月 11 日，合晶有限召开董事会并作出决议，同意员工持股平台及引进的投资者增资入股，变更注册资本、投资总额，并据此修订公司章程。根据发行人提供的合晶有限的工商档案，合晶有限已就前述章程修订事宜在上海市市监局备案。

2019 年 12 月 6 日，合晶有限召开了创立大会暨 2019 年第一次股东大会，同意合晶有限整体变更为股份有限公司，并审议通过了《公司章程》。根据发行人提供的工商档案，发行人已就前述章程在上海市市监局备案。

2020 年 5 月 15 日，发行人召开了 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于上市后适用的<上海合晶硅材料股份有限公司章程（草案）>的议案》。

2021 年 10 月 29 日，发行人召开了 2021 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司增加注册资本的议案》《关于修订公司章程的议案》，同意发行人增加注册资本，并相应修订公司章程。根据发行人提供的工商档案，发行人已就前述章程在上海市市监局备案。

2022 年 11 月 7 日，发行人召开了 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订上市后适用的<上海合晶硅材料股份有限公司章程（草案）>的议案》。《发行人章程》自发行人本次发行上市后生效。

经本所律师核查，发行人公司章程的制定及报告期内的历次修订已经履行了必要的法定程序，其内容符合当时法律、法规和规范性文件的规定。

为本次发行上市之目的，发行人已按照《公司法》《上市公司章程指引》及其他有关规定制定了《发行人章程》，《发行人章程》已获发行人 2022 年第二次临时股东大会审议通过，自发行人完成首次公开发行 A 股股票并在科创板上市之日起生效。经本所律师核查，《发行人章程》的内容符合《公司法》等现行法律、法规和规范性文件的规定。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

（一）发行人的组织机构

经本所律师核查，截至本律师工作报告出具之日，发行人已设置股东大会、董事会、监事会，选举了公司董事（包括独立董事）、监事（包括职工代表监事），并聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员；董事会由独立董事和非独立董事组成，独立董事人数占全体董事人数不少于三分之一；董事会下设战略决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，发行人具有健全的组织机构。

（二）发行人的股东大会、董事会、监事会议事规则

1、2019年12月6日，发行人召开创立大会暨2019年第一次股东大会，审议通过了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》。上述股东大会、董事会、监事会的议事规则系根据《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定制定，自2019年12月6日起生效。

2、2020年5月15日，发行人召开2019年年度股东大会，审议通过了《上海合晶硅材料股份有限公司股东大会议事规则（草案）》《上海合晶硅材料股份有限公司董事会议事规则（草案）》《上海合晶硅材料股份有限公司监事会议事规则（草案）》。

3、2022年11月7日，发行人召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《上海合晶硅材料股份有限公司股东大会议事规则（草案修订稿）》《上海合晶硅材料股份有限公司董事会议事规则（草案修订稿）》《上海合晶硅材料股份有限公司监事会议事规则（草案修订稿）》。上述股东大会、董事会、监事会的议事规则系根据《公司法》等法律、法规、规范性文件及《发行人章程》的规定，对现行股东大会、董事会、监事会的议事规则修订而成，自发行人本次发行上市后生效。

综上所述，本所律师认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，上述议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（三）发行人历次股东大会、董事会、监事会会议

1、自发行人整体变更为股份有限公司至本律师工作报告出具之日，发行人共召开了10次股东大会会议，其主要情况如下：

| 序号 | 股东大会会议名称 | 会议日期 |
|----|---------------------|------------------|
| 1 | 创立大会暨 2019 年第一次股东大会 | 2019 年 12 月 6 日 |
| 2 | 2020 年第一次临时股东大会 | 2020 年 3 月 4 日 |
| 3 | 2019 年年度股东大会 | 2020 年 5 月 15 日 |
| 4 | 2020 年第二次临时股东大会 | 2020 年 8 月 4 日 |
| 5 | 2020 年第三次临时股东大会 | 2020 年 8 月 22 日 |
| 6 | 2020 年年度股东大会 | 2021 年 5 月 31 日 |
| 7 | 2021 年第一次临时股东大会 | 2021 年 10 月 29 日 |
| 8 | 2022 年第一次临时股东大会 | 2022 年 4 月 8 日 |
| 9 | 2021 年年度股东大会 | 2022 年 6 月 28 日 |
| 10 | 2022 年第二次临时股东大会 | 2022 年 11 月 7 日 |

2、自发行人整体变更为股份有限公司至本律师工作报告出具之日，发行人共召开了 25 次董事会会议，其主要情况如下：

| 序号 | 董事会会议名称 | 会议日期 |
|----|--------------|------------------|
| 1 | 第一届董事会第一次会议 | 2019 年 12 月 6 日 |
| 2 | 第一届董事会第二次会议 | 2019 年 12 月 31 日 |
| 3 | 第一届董事会第三次会议 | 2020 年 2 月 17 日 |
| 4 | 第一届董事会第四次会议 | 2020 年 3 月 4 日 |
| 5 | 第一届董事会第五次会议 | 2020 年 4 月 15 日 |
| 6 | 第一届董事会第六次会议 | 2020 年 4 月 15 日 |
| 7 | 第一届董事会第七次会议 | 2020 年 5 月 15 日 |
| 8 | 第一届董事会第八次会议 | 2020 年 7 月 20 日 |
| 9 | 第一届董事会第九次会议 | 2020 年 8 月 7 日 |
| 10 | 第一届董事会第十次会议 | 2020 年 9 月 21 日 |
| 11 | 第一届董事会第十一次会议 | 2020 年 10 月 17 日 |
| 12 | 第一届董事会第十二次会议 | 2020 年 11 月 23 日 |
| 13 | 第一届董事会第十三次会议 | 2020 年 11 月 24 日 |

| 序号 | 董事会会议名称 | 会议日期 |
|----|---------------|-------------|
| 14 | 第一届董事会第十四次会议 | 2021年3月3日 |
| 15 | 第一届董事会第十五次会议 | 2021年3月25日 |
| 16 | 第一届董事会第十六次会议 | 2021年5月11日 |
| 17 | 第一届董事会第十七次会议 | 2021年8月6日 |
| 18 | 第一届董事会第十八次会议 | 2021年10月14日 |
| 19 | 第一届董事会第十九次会议 | 2021年11月26日 |
| 20 | 第一届董事会第二十次会议 | 2021年12月31日 |
| 21 | 第一届董事会第二十一次会议 | 2022年3月24日 |
| 22 | 第一届董事会第二十二次会议 | 2022年6月8日 |
| 23 | 第二届董事会第一次会议 | 2022年6月28日 |
| 24 | 第二届董事会第二次会议 | 2022年11月4日 |
| 25 | 第二届董事会第三次会议 | 2022年11月18日 |

3、自发行人整体变更为股份有限公司至本律师工作报告出具之日，发行人共召开了12次监事会会议，其主要情况如下：

| 序号 | 监事会会议名称 | 会议日期 |
|----|-------------|-------------|
| 1 | 第一届监事会第一次会议 | 2019年12月6日 |
| 2 | 第一届监事会第二次会议 | 2020年3月4日 |
| 3 | 第一届监事会第三次会议 | 2020年4月27日 |
| 4 | 第一届监事会第四次会议 | 2020年5月15日 |
| 5 | 第一届监事会第五次会议 | 2020年8月7日 |
| 6 | 第一届监事会第六次会议 | 2021年5月11日 |
| 7 | 第一届监事会第七次会议 | 2021年10月14日 |
| 8 | 第一届监事会第八次会议 | 2022年3月24日 |
| 9 | 第一届监事会第九次会议 | 2022年6月8日 |
| 10 | 第二届监事会第一次会议 | 2022年6月28日 |
| 11 | 第二届监事会第二次会议 | 2022年11月4日 |

| 序号 | 监事会会议名称 | 会议日期 |
|----|-------------|-------------|
| 12 | 第二届监事会第三次会议 | 2022年11月18日 |

经本所律师核查上述会议的召开通知、会议议案、会议决议、会议记录等文件资料，本所律师认为，除如本律师工作报告“一、本次发行上市的批准和授权”所述2022年第二次临时股东大会仅于会议召开三日前而未提前十五日通知公司全体股东以外，发行人上述历次股东大会、董事会、监事会的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。

（四）发行人股东大会、董事会历次授权或重大决策

根据发行人提供的股东大会、董事会会议决议、会议记录等文件资料，并经本所律师核查，本所律师认为，除如本律师工作报告“一、本次发行上市的批准和授权”所述2022年第二次临时股东大会仅于会议召开三日前而未提前十五日通知公司全体股东以外，发行人报告期内股东大会、董事会做出历次授权或重大决策行为，均符合《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》及公司其他现行有效的内部规章制度所规定的股东大会或董事会的职权范围，该等授权或重大决策行为合法、合规、真实、有效。

十五、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化

（一）发行人董事、监事、高级管理人员任职及兼职情况

根据发行人董事、监事及高级管理人员提供的《董事、监事、高级管理人员调查表》并经本所律师核查，发行人现任董事、监事及高级管理人员的任职及在发行人及其子公司之外兼任董事、监事、管理人员情况主要如下：

| 姓名 | 发行人职务 | 兼职单位名称 | 兼任职务 |
|-----|-------|------------------------------|---------|
| 刘苏生 | 董事长 | STIC | 董事 |
| 焦平海 | 董事 | 合晶科技 | 董事长、执行长 |
| | | STIC | 董事 |
| | | WWIC | 董事 |
| | | Wafermaster Investment Corp. | 董事 |

| 姓名 | 发行人职务 | 兼职单位名称 | 兼职职务 |
|-----|-------|------------------|------|
| | | 美国汉崧 | 执行长 |
| | | 锐正有限公司 | 董事 |
| | | 晶材科技股份有限公司 | 董事长 |
| | | 伟海投资有限公司 | 董事 |
| 邵中和 | 董事 | 合晶科技 | 董事 |
| | | 旭扬管理顾问股份有限公司 | 董事长 |
| | | 大橡股份有限公司 | 董事 |
| | | 华硕电脑股份有限公司 | 独立董事 |
| | | 寰邦科技股份有限公司 | 董事 |
| | | 是方电讯股份有限公司 | 董事 |
| | | 光电科技工业协进会 | 董事长 |
| | | 富尔特科技股份有限公司 | 董事 |
| | | 捷扬光电股份有限公司 | 董事 |
| | | 北京世纪互联宽带数据中心有限公司 | 董事 |
| | | 禾阳投资股份有限公司 | 董事长 |
| | | 旭扬理财顾问股份有限公司 | 董事长 |
| | | 知传国际股份有限公司 | 董事 |
| | | 旭扬控股股份有限公司 | 董事 |
| 廖琼 | 董事 | 河南乐腾电子科技有限公司 | 董事 |
| | | 郑州市世基实业有限公司 | 董事 |
| | | 郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司 | 监事 |
| | | 河南国控租赁股份有限公司 | 监事 |
| | | 郑州市宝聚丰实业有限公司 | 董事长 |

| 姓名 | 发行人职务 | 兼职单位名称 | 兼职职务 |
|-----|-------|--------------------|---------|
| | | 河南商博通供应链管理有限公司 | 董事 |
| | | 瑞兴（北京）商业保理有限公司 | 监事会主席 |
| | | 深圳市宝齐丰国际贸易有限公司 | 董事长 |
| | | 河南迈胜医疗科技有限公司 | 董事 |
| | | 河南富港投资控股有限公司 | 监事 |
| | | 郑州兴庚实业有限公司 | 董事长、总经理 |
| | | 郑州航空港区兴维实业有限公司 | 总经理 |
| | | 北京合众思壮科技股份有限公司 | 监事 |
| | | 郑州航空港区兴晟信资本管理有限公司 | 董事、副总经理 |
| 余经纬 | 董事 | 河南京港股权投资基金管理有限公司 | 董事、副总经理 |
| | | 郑州航空港区云港基金管理有限公司 | 董事 |
| | | 中原航空港区产业投资基金管理有限公司 | 董事、总经理 |
| 邓泗堂 | 独立董事 | 天仁茶业股份有限公司 | 独立董事 |
| | | 固纬电子实业股份有限公司 | 独立董事 |
| | | 德鸿科技股份有限公司 | 独立董事 |
| 彭协如 | 独立董事 | 光红建圣股份有限公司 | 独立董事 |
| | | 成真股份有限公司 | 董事 |
| 徐征 | 独立董事 | 咸阳中电彩虹集团控股有限公司 | 董事 |
| | | 无锡创达新材料股份有限公司 | 独立董事 |
| | | 四川虹科创新科技有限公司 | 独立董事 |
| | | 湖南五创循环科技股份有限公司 | 独立董事 |
| 叶德昌 | 监事会主席 | STIC | 董事 |
| | | 江申工业股份有限公司 | 独立董事 |

| 姓名 | 发行人职务 | 兼职单位名称 | 兼职职务 |
|----|-------|--------------------|------|
| | | 嘉裕股份有限公司 | 独立董事 |
| | | 友通资讯股份有限公司 | 独立董事 |
| | | 麦司奇科技股份有限公司 | 监察人 |
| 何琳 | 监事 | 河南乐腾电子科技有限公司 | 监事 |
| | | 河南京港股权投资基金管理有限公司 | 监事 |
| | | 河南兴港怡亚通供应链服务有限公司 | 监事 |
| | | 河南省华锐光电产业有限公司 | 监事 |
| | | 河南商博通供应链管理有限公司 | 监事 |
| | | 河南双合盛供应链管理有限公司 | 监事 |
| | | 郑州航空港兴晟信资本管理有限公司 | 总监 |
| | | 郑州航空港区兴华光电科技有限公司 | 监事 |
| | | 郑州航空港兴港租赁产业发展有限公司 | 监事 |
| | | 郑州航空港兴港租赁有限公司 | 监事 |
| | | 郑州航空港区晟鑫实业有限公司 | 监事 |
| | | 郑州航空港兴港供应链管理有限公司 | 监事 |
| | | 郑州航空港区泰信实业有限公司 | 监事 |
| | | 香港兴港贸易有限公司 | 监事 |
| | | 河南省华锐智能光显有限公司 | 监事 |
| | | 郑州航空港兴港粮芯产业发展有限公司 | 监事 |
| | | 郑州天之创供应链管理有限公司 | 监事 |
| | | 兴港（天津）商业保理有限公司 | 监事 |
| | | 郑州航空港区快联科技有限公司 | 监事 |
| | | 郑州航空港区视博数字运营管理有限公司 | 监事 |

| 姓名 | 发行人职务 | 兼职单位名称 | 兼职职务 |
|----|-------|------------|------|
| | | 司 | |
| | | 郑州兴庚实业有限公司 | 董事 |

截至本律师工作报告出具之日，发行人的董事、监事存在在合晶科技及其控制的其他公司任职的情形，具体情况详见上表。因合晶科技系发行人的间接控股股东，合晶科技通过 STIC 提名发行人部分董事和监事，该等董事和监事在合晶科技及其控制的其他公司任职，不违反中国境内相关法律法规。根据相关董事、监事填写的调查问卷，上述董事、监事同时在合晶科技及其控制的其他公司任职，不存在违反竞业禁止义务的情形。

根据中国台湾律师出具的法律意见书，“董事为自己或他人为属于公司营业范围内之行为，应对股东会说明其行为之重要内容并取得其许可。经审阅合晶科技 2021 年 7 月 23 日股东常会议事录，焦平海已取得合晶科技股东会许可其担任上海合晶及上海晶盟董事，郇中和已取得合晶科技股东会许可其担任上海合晶董事”。

根据董事、监事和高级管理人员填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》，并经本所律师核查，发行人的董事、监事、高级管理人员任职符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

（二）发行人最近两年内董事、监事、高级管理人员的变化

根据发行人自 2020 年 1 月 1 日以来的股东会/股东大会、董事会和监事会会议决议及工商登记备案等资料，发行人董事、监事、高级管理人员自 2020 年 1 月 1 日至本律师工作报告出具之日变化情况如下：

1、董事变化情况

2020 年 1 月 1 日，公司董事为刘苏生、焦平海、纪明义、郇中和、廖琼、余经纬。截至本律师工作报告出具之日，发行人的董事共发生如下变化：

（1）2020 年 3 月 4 日，上海合晶召开 2020 年第一次临时股东大会，选举邓泗堂、彭协如、郝秀琴为上海合晶独立董事。本次董事变更已于 2020 年 4 月 1 日在上海市市监局完成备案。

（2）2020 年 7 月 3 日，郝秀琴因校内工作原因向发行人递交辞职函。因郝秀琴辞任独立董事，根据兴港融创推荐，发行人董事会提名徐征作为发行人独立董事候选人，

经发行人于 2020 年 8 月 4 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过。本次独立董事变更已于 2020 年 8 月 31 日在上海市市监局完成备案。

(3) 2022 年 3 月 31 日，发行人董事纪明义因个人原因辞任。2022 年 4 月 8 日，上海合晶召开 2022 年第一次临时股东大会，根据 STIC 提名，会议决议选举毛瑞源为上海合晶非独立董事。本次董事变更已于上海市市监局完成备案。

2、监事变化情况

2020 年 1 月 1 日，公司监事为叶德昌、何琳、李建军。截至本律师工作报告出具之日，发行人的监事未发生变化。

3、高级管理人员变化情况

2020 年 1 月 1 日，公司总经理为陈春霖。截至本律师工作报告出具之日，发行人的高级管理人员发生如下变化：

(1) 2020 年 2 月 17 日，上海合晶召开第一届董事会第三次会议，会议决议聘请罗福会担任上海合晶董事会秘书，聘请郑志明担任上海合晶财务总监。

(2) 2020 年 4 月 15 日，郑志明因个人原因辞职。2020 年 4 月 15 日，上海合晶召开第一届董事会第五次会议，同意郑志明辞去财务总监职务，同意聘任毛瑞源先生为上海合晶财务总监。

(3) 2021 年 6 月，陈春霖因退休辞任总经理职务。2021 年 5 月 11 日，上海合晶召开第一届董事会第十六次会议，在公司聘请新的总经理前，同意由上海合晶董事长刘苏生兼任总经理职务。

(4) 2021 年 8 月，罗福会因个人原因辞任。2021 年 8 月 6 日，上海合晶召开第一届董事会第十七次会议，同意聘任陈建纲为上海合晶总经理、庄子祊为上海合晶董事会秘书。

(5) 2021 年 12 月，毛瑞源因个人原因辞任。2021 年 12 月 31 日，上海合晶召开第一届董事会第二十次会议，同意聘任管继孟为上海合晶财务总监。

经核查，本所律师认为，发行人董事、监事及高级管理人员的上述变化符合法律法规及当时有效的公司章程的有关规定，并已履行必要的法律程序；最近两年内，变动后新增的董事，均来自发行人原股东提名，或因完善公司治理结构而增加独立董事，发行人董事最近两年内没有发生重大不利变化；最近两年内，发行人为完善公司治理结构而聘请财务总监和董事会秘书，辞任的总经理因退休发生岗位变化，新任总经理由发行人内部培养产生，辞任的财务总监目前仍在发行人担任董事及上海合晶台湾办

事处诉讼及非诉代理人职务，根据发行人说明，上述人员变动不会对发行人的生产经营产生重大不利影响，发行人高级管理人员最近两年内没有发生重大不利变化，符合《注册管理办法》第十二条第（二）项的规定。

（三）发行人的独立董事

发行人现有 3 名独立董事，分别为邓泗堂、彭协如、徐征。独立董事占全体董事的比例不低于三分之一，其中邓泗堂为会计专业人士。3 名独立董事已取得独立董事资格证书并完成上交所科创板独立董事视频课程学习。

根据独立董事填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》并经核查，本所律师认为，发行人的独立董事具有《上市公司独立董事规则》（证监会公告[2022]14 号）所要求的独立性，具有 5 年以上履行独立董事职责所必须的工作经验，包括发行人在内，兼任独立董事的 A 股上市公司数量不超过 5 家。

（四）核心技术人员

根据发行人说明，发行人共有 7 名核心技术人员，该等核心技术人员在发行人所任职务情况如下：

| 序号 | 姓名 | 职务 |
|----|-----|---------------------------|
| 1 | 陈建纲 | 上海合晶总经理、上海晶盟董事、总经理、扬州合晶董事 |
| 2 | 尚海波 | 上海合晶松江厂副总经理、扬州合晶董事长、总经理 |
| 3 | 钟佑生 | 上海合晶技术长、郑州合晶董事、总经理 |
| 4 | 吴泓明 | 郑州合晶运营副总经理 |
| 5 | 高璇 | 上海晶盟董事、制造副总经理 |
| 6 | 林建亨 | 郑州合晶总经理特助 |
| 7 | 邹崇生 | 上海合晶生产支持副总经理、上海晶盟副总经理 |

根据核心技术人员填写的《核心技术人员调查表》以及发行人书面说明，经本所律师核查，2021 年 6 月 1 日，发行人原核心技术人员韩建超因个人原因离职，邹崇生系最近两年内加入上海合晶，但其在 2004 年至 2017 年曾在上海合晶及上海晶盟任职；其余核心技术人员最近两年均未发生变化。综上，本所律师认为，最近两年内发行人核心技术人员没有发生重大不利变化。

十六、发行人的税务

（一）税务登记及税种、税率

根据《审计报告》《主要税种纳税情况的鉴证报告》及发行人书面确认，并经本所律师核查，发行人及其子公司报告期内执行的主要税种及税率情况如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率 | | | |
|-------|---|-----------|-----------|-----------|---------------|
| | | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 0%、6%、13% | 0%、6%、13% | 0%、6%、13% | 0%、6%、13%、16% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 见下表 | 见下表 | 见下表 | 见下表 |

注：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%，自2019年4月1日起执行。

报告期内不同纳税主体的企业所得税税率情况如下表所示：

| 纳税主体名称 | 企业所得税税率 | | | |
|--------|-----------|--------|--------|--------|
| | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
| 上海合晶 | 25% | 25% | 25% | 25% |
| 上海晶盟 | 15% | 15% | 15% | 15% |
| 扬州合晶 | 15% | 15% | 15% | 15% |
| 郑州合晶 | 15% | 15% | 25% | 25% |
| 空港合晶 | 25% | 25% | 25% | 25% |

根据发行人及其子公司主管税务机关出具的证明，本所律师认为，截至2022年6月30日，发行人及其子公司执行的税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的要求。

（二）税收优惠

1、上海合晶于 2017 年 11 月 23 日取得上海市科学技术委员会等单位颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201731001597），有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的有关规定，上海合晶 2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。因 2019 年停产搬迁，上海合晶研发费用支出不符合高新技术企业的认定标准，出于谨慎性考虑，未享受高新技术企业税收优惠，按照 25% 的税率计缴企业所得税。2022 年 8 月 24 日，国家税务总局上海市松江区税务局向上海合晶出具《涉税信息查询结果告知书》（编号：2022-0292），“查询当日本地数据库中该企业 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间未发现有受到我局税务行政处罚的记录”。

2、上海晶盟分别于 2017 年 11 月 23 日、2020 年 11 月 12 日取得上海市科学技术委员会等单位颁发的《高新技术企业证书》（编号分别为 GR201731000996、GR202031003914），有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的有关规定，上海晶盟 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度适用的企业所得税税率为 15%。2022 年 7 月 25 日，国家税务总局上海市青浦区税务局向上海晶盟出具《情况说明》，“上海晶盟硅材料有限公司（91310000775238065L），经金税三期税收管理系统查询，自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，均能按照规定申报，现无欠缴税费，尚未发现有违反税收法律法规行为的记录”。

3、扬州合晶分别于 2017 年 11 月 17 日、2020 年 12 月 2 日取得江苏省科学技术厅等单位颁发的《高新技术企业证书》（编号分别为 GR201732000301、GR202032005892），有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的有关规定，扬州合晶 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度适用的企业所得税税率为 15%。2022 年 7 月 26 日，国家税务总局扬州经济技术开发区税务局向扬州合晶出具《证明》，“扬州合晶科技有限公司（以下简称‘扬州合晶’）自 2019 年 1 月 1 日至今，遵守国家税收法律法规和规范性文件的规定，并根据适用的税种、税率按时申报和缴纳税金，暂未发现偷逃税及其他税收违法违章情形，暂未发现因违反税收法律法规和规范性文件而受到行政处罚或被立案调查的情形。扬州合晶作为高新技术企业，暂无被追缴所享受的高新技术企业税收风险，且与主管税务机关暂无税务争议或纠纷”。

4、郑州合晶于 2021 年 10 月 28 日取得河南省科学技术厅等单位颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202141000467），有效期为 3 年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的有关规定，郑州合晶 2021 年度、2022 年度适用的企业所得税税率为 15%。2022 年 8 月 1 日，国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局银河税务分局向郑州合晶出具《证明》，“郑州合晶硅材料有限公司自 2019 年 1 月 1 日至今，遵守国家及地方税收法律、法规、规章和规范性文件的规定，并根据适用的税种、税率按时申报和缴纳税金，不存在偷税、漏税、逃税及欠税及其他税收违法违章情形，不存在因违反税收法律、法规和规范性文件而受到行政处罚或被立案调查的情形，与主管税务机关不存在税务争议或纠纷”。

根据发行人及其子公司主管税务机关出具的证明，本所律师认为，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司享受的税收优惠合法、合规。

（三）政府补贴

根据发行人提供的政府补贴资料、《审计报告》，发行人及其子公司在报告期内享受的金额在 1,000 万元及以上的政府补贴如下表所示：

| 序号 | 主体 | 项目名称 | 金额（元） | 依据文件 |
|----|------|----------------------|---------------|--|
| 1 | 发行人 | 职工安置补偿分类经济补偿金 | 26,280,000.00 | 《产业结构调整补偿协议》 |
| 2 | 郑州合晶 | 郑州航空港经济综合实验区产业发展扶持资金 | 74,780,000.00 | 《合晶半导体单晶硅片项目入区协议》及补充协议 |
| 3 | 郑州合晶 | 郑州航空港经济综合实验区产业发展扶持资金 | 70,000,000.00 | 《合晶半导体单晶硅片项目入区协议》及补充协议 |
| 4 | 郑州合晶 | 郑州市制造业高质量发展专项资金补贴 | 10,000,000.00 | 《郑州市人民政府关于印发郑州市支持制造业高质量发展若干政策的通知》（郑政[2020]20号） |

（四）税务合规证明

上海合晶、上海晶盟、扬州合晶、郑州合晶已取得的税务合规证明详见本律师工作报告“十六、发行人的税务”之“（二）税收优惠”。

2022年6月1日，国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局银河税务分局向空港合晶出具《证明》，“郑州空港合晶科技有限公司自2019年11月12日成立至今，遵守国家及地方税收法律、法规、规章和规范性文件的规定，暂未发现偷税、漏税、逃税及欠税等税收违法情形，不存在因违反税收法律、法规和规范性文件而受到行政处罚或被立案调查的情形，与主管税务机关不存在税务争议或纠纷”。

（五）税务处罚

根据发行人及其境内子公司主管税务机关出具的证明文件、发行人书面确认并经本所律师核查，报告期内，发行人及其境内子公司不存在受到税务部门处罚的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

（一）环境保护

1、生产经营中涉及环境污染情况

根据发行人提供的相关文件以及发行人书面确认，发行人生产经营中涉及环境污染的具体环节、主要污染物、主要环保设施/处理措施及处理能力情况如下：

| 具体环节 | 主要污染物 | 主要环保设施/处理措施 | 污染物处理能力 |
|-------------------|---------|--|-----------|
| 长晶、切片、研磨、清洗、外延生长等 | 废水 | 厂区污水处理站 | 处理达到标准后排放 |
| | 废气 | 喷淋塔、吸收塔等装置处理，经专用排气筒引至高空排放 | |
| | 噪声 | 选择低噪声设备，同时采用建筑隔声、减震和安装消声器等措施 | |
| | 固废（含危废） | 收集后分类暂存于专门的固废暂存间，并委托具有资质的专业废物处置公司进行处置；员工生活垃圾则由当地环卫部门清运 | |

2、发行人环保投入情况

根据发行人提供的环保投资和相关费用支出情况、相关合同，以及发行人书面确认，发行人已针对生产经营实际情况在环境保护方面进行了相应的投入，主要投入包括增补环保设施、支付固体废物处理费用、定期进行环保设备维护等。

3、发行人募投项目所采取的环保措施及相应的资金来源

根据发行人的书面确认，发行人募集资金投资项目所采取的环保措施及相应的资金来源情况如下：

发行人募集资金投资项目低阻单晶成长及优质外延研发项目研发过程、优质外延片研发及产业化项目生产过程中将产生废气、废水、固废和噪声。发行人将采取防治措施保证处理后的气体排放满足《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）等法规对于排放标准要求；废水分类收集排入现有工程污水处理站处理后各污染物排放浓度满足《电子工业水污染物排放标准》（GB39731-2020）等法规对于排放标准要求；固废分类收集，一般工业固废合理处置，危废定期交由有危废处理资质单位处置；发行人将严格按照《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）进行研发、生产，降低噪声污染。上述环保措施，发行人将以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后予以置换。

4、发行人生产经营与募集资金投资项目是否符合国家和地方环保要求

根据发行人说明及其提供的文件，截至本律师工作报告出具之日，发行人及其他子公司环保实施情况如下：

（1）城镇污水排入排水管网许可证办理情况

| 序号 | 持有人 | 证书名称 | 证书编号 | 核发机关 | 有效期 |
|----|------|---------------|------------------|-------------|--------------------|
| 1 | 上海合晶 | 城镇污水排入排水管网许可证 | SJPX12211 | 上海市松江区水务局 | 至 2026 年 9 月 1 日 |
| 2 | 上海晶盟 | 城镇污水排入排水管网许可证 | 210201024 | 上海市青浦区水务局 | 至 2026 年 11 月 10 日 |
| 3 | 扬州合晶 | 城镇污水排入排水管网许可证 | 苏 K2020 字第 019 号 | 扬州市住房和城乡建设局 | 至 2025 年 6 月 4 日 |

| 序号 | 持有人 | 证书名称 | 证书编号 | 核发机关 | 有效期 |
|----|------|---------------|-------------------|----------|------------------|
| 4 | 郑州合晶 | 城镇污水排入排水管网许可证 | 2020 字第 X1-0001 号 | 郑州市城市管理局 | 至 2025 年 5 月 6 日 |

(2) 排污许可证/固定污染源排污登记办理情况

| 序号 | 持有人 | 名称 | 证书/登记编号 | 核发/登记机关 | 有效期 |
|----|------|-----------|------------------------|---|--------------------|
| 1 | 上海合晶 | 固定污染源排污登记 | 91310000607286404W001X | 全国排污许可证管理信息平台 | 至 2025 年 5 月 21 日 |
| 2 | 上海晶盟 | 固定污染源排污登记 | 91310000775238065L002W | 全国排污许可证管理信息平台 | 至 2026 年 5 月 9 日 |
| 3 | 扬州合晶 | 排污许可证 | 913210915618217735001V | 扬州市生态环境局 | 至 2027 年 5 月 12 日 |
| 4 | 郑州合晶 | 排污许可证 | 91410100MA40K7H35C001Q | 郑州航空港经济综合实验区建设局（郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区分局） | 至 2027 年 12 月 19 日 |

(3) 环评批复及环保验收情况

截至本律师工作报告出具之日，除募投项目外，发行人及其子公司就其他生产项目办理的环评及验收手续情况如下表所示：

| 序号 | 主体 | 项目名称 | 环评批复 | 验收批复 |
|----|------|---------------------|------------------|------|
| 1 | 上海合晶 | 高性能硅单晶抛光片智能化生产线建设项目 | 松环保许管[2020]166 号 | 自主验收 |

| 序号 | 主体 | 项目名称 | 环评批复 | 验收批复 |
|----|------|-----------------------------------|---------------------|---|
| 2 | 上海晶盟 | 中外合资上海晶盟硅材料有限公司（一期）建设项目 | 沪环保许管 [2005]821号 | 沪环保许管 [2008]505号 |
| 3 | 上海晶盟 | 上海晶盟大尺寸优质硅外延生产线高新技术产业化项目及扩建仓库建设项目 | 青环保许管 [2011]482号 | 仓库扩建部分验收（青环保许管[2013]518号）； “大尺寸优质硅外延生产线高新技术产业化项目”自主验收； 专项验收（青环保评验[2018]48号） |
| 4 | 上海晶盟 | 年产36万片8寸优质硅外延片产业化项目 | 青环保许管 [2018]320号 | 自主验收；专项验收（青环保评验[2019]130号） |
| 5 | 上海晶盟 | 300mm 优质外延片研发及产业化项目 | 青环保许管 [2020]89号 | 自主验收 |
| 6 | 上海晶盟 | 8英寸高品质外延研发及产能升级改扩建项目 | 青环保许管 [2019]127号 | 自主验收 |
| 7 | 上海晶盟 | 12英寸优质外延片研发及产能提升项目 | 青环保许管 [2022]91号 | 尚未竣工 |
| 8 | 扬州合晶 | 年产880吨单晶棒，6,000万片切片项目 | 扬环审批 [2011]55号 | 自主验收第一期；专项验收（扬开管环验[2018]13号） |
| 9 | 扬州合晶 | 年产240吨单晶棒，360万片硅单晶片项目（一期年产240吨单 | 扬开管环审 [2019]35号 | 自主验收 |

| 序号 | 主体 | 项目名称 | 环评批复 | 验收批复 |
|----|------|----------------------------|--------------------|------|
| | | 晶棒工程) | | |
| 10 | 郑州合晶 | 年产 240 万片 200 毫米硅单晶抛光片生产项目 | 郑港环审 (2017) 3 号 | 自主验收 |

根据发行人书面说明，截至本律师工作报告出具之日，上海晶盟“12 英寸优质外延片研发及产能提升项目”的建设项目尚未竣工，公司确认将在建设项目竣工后按照环境保护行政主管部门规定的标准和程序，对配套建设的环境保护设施进行验收。

经核查，报告期内空港合晶曾开展 12 英寸半导体硅片研发试验项目。该项目实施地点位于郑州合晶 8 英寸半导体硅片生产厂房内。2022 年 6 月 30 日，郑州合晶吸收合并空港合晶，拟继续实施该研发试验项目，于 2022 年 9 月取得郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）经济发展局出具的河南省企业投资项目备案证明（项目名称：郑州合晶硅材料有限公司高性能材料研发试验项目；项目代码：2209-410173-04-02-245455）。经本所律师访谈郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）经济发展局相关工作人员，“该等项目备案程序符合相关法律法规。除履行项目备案等需要履行的程序外，该项目无需履行其他批准或审核程序”。截至本律师工作报告出具之日，该项目正在办理环评审批手续，目前已完成环境影响评价公众参与信息公示，根据郑州航空港经济综合实验区建设局（郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区分局）出具的确认，该项目“申请及审核流程符合相关法律法规，预计取得环评批复不存在重大障碍”。

根据《中华人民共和国行政许可法（2019 修正）》第八十一条、《企业投资项目核准和备案管理条例》第十九条、《企业投资项目核准和备案管理办法》第五十一条、《河南省企业投资项目核准和备案管理办法》第四十六条等规定，实行备案管理的项目，企业未依照规定将项目信息告知备案机关的，由备案机关责令限期改正，相关信息列入项目异常信用记录，并纳入全国信用信息共享平台。

根据《环境影响评价法》第三十一条、《建设项目环境保护管理条例（2017 修订）》第二十一条等规定，建设单位未依法报批建设项目环境影响报告书，擅自开工建设的，由县级以上生态环境主管部门责令停止建设，根据违法情节和危害后果，处建设项目总投资额百分之一以上百分之五以下的罚款，并可以责令恢复原状；对建设单位直接负责的主管人员和其他直接责任人员，依法给予行政处分。

上述研发试验项目存在未批先建、环境保护设施未经验收合格即投入使用的情形，存在备案机关、县级以上生态环境主管部门行政处罚的风险。经本所律师访谈郑州航空港经济综合实验区经济发展局相关工作人员，确认“上述项目自设立至今没有受到备案机关相关行政处罚，符合项目投资备案相关法律法规，未来不存在受到备案机关行政处罚的风险”。根据郑州航空港经济综合实验区建设局（郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区分局）出具的确认，“上述项目符合《环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例（2017 修订）》等相关法律法规，不存在遭受行政处罚的风险”。

（4）募投项目是否符合环境保护的要求

发行人募集资金投资项目低阻单晶成长及优质外延研发项目、优质外延片研发及产业化项目已获得了有关环境保护主管部门关于该等项目环境影响报告书的审查批复，同意建设该等项目，具体情况详见本律师工作报告“十九、发行人募集资金的运用”。

根据上述文件、发行人书面说明并经本所律师核查，发行人募集资金拟投资项目低阻单晶成长及优质外延研发项目、优质外延片研发及产业化项目符合有关环境保护的要求。

（5）环保合规证明

2022 年 8 月 2 日，上海市松江区生态环境局向上海合晶出具《关于上海合晶硅材料股份有限公司环保相关情况的说明》（松环法证[2022]063 号），“上海合晶硅材料股份有限公司（注册地址：上海市松江区石湖荡镇长塔路 558 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，在本辖区内未受到我局的行政处罚。”

经本所律师于 2022 年 11 月 10 日访谈上海市青浦区生态环境局相关工作人员，确认上海晶盟自 2019 年 1 月 1 日至访谈日无因违反环境保护方面的法律、法规等规范性文件而受到行政处罚或被调查的情形。

2022 年 8 月 8 日，郑州航空港经济综合实验区建设局（郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区分局）向郑州合晶出具《证明》，“兹证明郑州航空港经济综合实验区郑州合晶硅材料有限公司（营业执照：91410100MA40K7H35C）自 2019 年 1 月 1 日以来，在我区能够遵守环保法律法规，无环境违法行为。”

2022 年 8 月 11 日，扬州经济技术开发区应急管理和生态环境局向扬州合晶出具《证明》，“扬州合晶科技有限公司自 2019 年 1 月 1 日至今，认真贯彻执行国家有关环境保护方面的法律法规和规范性文件的要求，其所从事的生产及经营活动符合国家

有关环境保护的法律、法规和规范性文件的要求，没有发生过环境污染事故或涉及生态安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，亦不存在因违反环境保护方面的法律法规而受到行政处罚或被立案调查的情形。”

2022年6月9日，郑州航空港经济综合实验区建设局（郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区分局）向空港合晶出具《证明》，“兹证明郑州空港合晶科技有限公司（企业统一社会信用代码91410100MA47NQM90X）自2019年11月以来，在我区能够遵守环保法律法规，无环境违法行为。”

（6）环保主管部门的处罚情况

根据发行人及其境内子公司主管环保部门出具的证明文件、发行人书面确认并经本所律师核查，报告期内，发行人及其境内子公司不存在因违反环境保护方面的法律法规而受到环保部门处罚的情形。

5、报告期内是否发生环保事故或重大群体性的环保事件或有关发行人环保的媒体报道

根据发行人及其境内子公司主管环保部门出具的证明文件、发行人书面确认并经本所律师检索信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、中华人民共和国生态环境部（<http://www.mee.gov.cn/>）等网站，报告期内发行人在中国境内不存在环保事故或重大群体性的环保事件，不存在涉及重大环保违法、重大环保事故或重大群体性环保事件的负面媒体报道。

（二）产品质量和技术监督标准

根据市场监督管理部门出具的证明、发行人书面说明，并经本所律师登录上海市监局网站（<http://fw.scjgj.sh.gov.cn/>）、郑州市市场监督管理局网站（<http://amr.zhengzhou.gov.cn/>）、河南省市场监督管理局网站（<http://scjg.henan.gov.cn/>）、扬州市市场监督管理局网站（<http://scjgj.yangzhou.gov.cn/>）、江苏省市场监督管理局网站（<http://scjgj.jiangsu.gov.cn/>）查询，发行人及其子公司最近三年没有因违反国家、地方有关质量、技术监督方面的规定而被质量技术监督管理部门处罚的情形。

（三）安全生产

根据安全生产监督管理部门出具的证明、发行人书面说明，报告期内，发行人及其他子公司的安全生产合规情况如下：

2022年7月20日，上海市松江区应急管理局向上海合晶出具《关于上海合晶硅材料股份有限公司安全生产相关情况的说明》，“上海合晶硅材料股份有限公司（统一社会信用代码：91310000607286404W）位于上海市松江区石湖荡镇长塔路558号，该公司自2019年1月1日至今，没有受到我局行政处罚的记录。”

2022年7月12日，上海市青浦区应急管理局向上海晶盟出具《证明》，“兹证明上海晶盟硅材料有限公司自2019年1月1日至2022年7月11日，在本区行政范围内，未因违反安全生产相关法律、法规以及发生安全生产事故受到我机关给予的行政处罚。”

2022年8月9日，郑州航空港经济综合实验区应急管理局向郑州合晶出具《证明》，“兹证明郑州航空港经济综合实验区郑州合晶硅材料有限公司，自2019年1月1日至今未发生生产安全责任事故，不存在因违反安全生产相关法律法规而受到行政处罚或立案调查的情形。”

2022年7月15日，扬州市施桥镇安全生产监督管理办公室向扬州合晶出具《证明》，“兹有我镇境内扬州合晶科技有限公司自2019年1月1日至今，认真贯彻执行国家及地方有关安全生产的法律法规，遵守《安全生产法》等法律法规。期间，没有发生过亡人生产安全事故或涉及生产安全领域的重大违法行为，也未发现该企业违反安全生产相关法律法规而受到行政处罚或立案调查的情况。”

2022年6月14日，郑州航空港经济综合实验区应急管理局向空港合晶出具《证明》，“兹证明郑州航空港经济综合实验区郑州空港合晶科技有限公司，自2019年11月12日至今未发现生产安全责任事故，不存在因违反安全生产相关法律法规而受到行政处罚或立案调查的情形。”

2022年10月16日，郑州合晶顶层长晶废气处理设施发生火灾，火灾烧毁1层静电除油装置部分配件和顶层长晶废气处理设施，无人员伤亡。郑州合晶因未有效履行消防安全管理职责引发火灾事故，违反了《河南省消防条例》第十三条第一款第一项之规定，被郑州航空港经济综合实验区消防救援支队处以罚款2万元整。

根据《河南省消防条例》第七十四条规定，“违反本条例规定引起火灾事故或者导致火灾损失扩大的，由公安机关消防机构处一万元以上十万元以下罚款”。郑州合晶被处以2万元罚款，罚款金额较低。根据郑州航空港经济综合实验区消防救援支队出具的《行政处罚决定书》，郑州航空港经济综合实验区消防救援支队认定相关违法行为“属于较轻处罚阶次”。根据发行人提供的相关文件及发行人书面说明，郑州合

晶已在规定期限内缴纳上述罚款并采取了以下整改措施：（1）更换最新的电极捕捉板，并在后续生产过程中，每年换新；（2）静电除油器电流信号接入中控室，并设置报警限制和报警信号，保证设备异常时第一时间知道并处理；（3）内部增加联动自动灭火装置，通过温感控制器触发等。

根据上述安全生产监督管理部门出具的证明、发行人书面确认并经本所律师核查，发行人及其子公司最近三年未发生过重大安全生产事故，未受过安全生产方面的重大行政处罚。

十八、发行人的劳动及社会保障

（一）劳动及社会保险

1、劳动合同

根据发行人提供的《劳动合同》模板，并经本所律师抽样核查发行人与员工签署的《劳动合同》，该等劳动合同的内容、形式符合《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规的要求。

2、社会保险缴纳情况

根据发行人提供的社保缴纳凭证及其说明，除空港合晶因 2019 年 11 月成立至 2022 年 6 月注销期间未正式雇用员工并缴纳社保外，报告期内，发行人及其他子公司在中国境内为在中国境内的员工缴纳社会保险的情况如下：

单位：人，%

| 项目 | 2022. 06. 30 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 | 2019. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 员工总数 | 1,064 | 1,047 | 870 | 730 |
| 已缴人数 | 1,034 | 1,018 | 847 | 705 |
| 已缴人数比例 | 97.18 | 97.23 | 97.36 | 96.58 |
| 未缴人数 | 30 | 29 | 23 | 25 |
| 未缴人数比例 | 2.82 | 2.77 | 2.64 | 3.42 |

根据发行人提供的相关资料、书面说明并经本所律师核查，报告期内上述相关员工未在发行人或下属子公司缴纳社会保险费的原因主要为：（1）存在个别退休返聘人员，无需根据《中华人民共和国劳动法》缴纳社会保险；（2）存在个别员工停薪留职，根据《停薪留职协议书》约定，停止缴纳社会保险；（3）存在新入职员工当月在前任职单位已缴纳社会保险或在社会保险扣缴当日或之后入职的，入职后次月才能缴纳社

会保险。

（二）住房公积金缴纳情况

根据发行人提供的住房公积金缴纳凭证及其说明，除空港合晶因 2019 年 11 月成立至 2022 年 6 月注销期间未正式雇用员工并缴纳住房公积金外，报告期内，发行人及其他子公司为在中国境内的员工缴纳住房公积金的情况如下：

单位：人，%

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 员工总数 | 1,064 | 1,047 | 870 | 730 |
| 已缴人数 | 1,006 | 989 | 808 | 673 |
| 已缴人数比例 | 94.55 | 94.46 | 92.87 | 92.19 |
| 未缴人数 | 58 | 58 | 62 | 57 |
| 未缴人数比例 | 5.45 | 5.54 | 7.13 | 7.81 |

根据发行人提供的资料、书面说明并经本所律师核查，报告期内相关员工未在发行人或下属子公司缴纳住房公积金的原因主要为：（1）根据《关于在内地（大陆）就业的港澳台同胞享有住房公积金待遇有关问题的意见》，港澳台籍员工在大陆地区工作，员工可自愿选择是否缴存住房公积金。发行人中国台湾籍员工已出具声明自愿放弃在中国大陆缴纳住房公积金；（2）存在个别退休返聘人员，无需根据《中华人民共和国劳动法》规定缴纳住房公积金；（3）根据《国务院关于解决农民工问题的若干意见》（国发[2006]5 号），对于在城镇单位聘用的农村户籍人员，并非法定强制缴存住房公积金的对象。发行人农村户籍员工已出具申明自愿放弃缴纳住房公积金，发行人为员工提供了员工宿舍；（4）存在个别员工停薪留职，根据《停薪留职协议书》约定，停止缴纳住房公积金；（5）存在新入职员工在住房公积金扣缴当日或之后入职的，入职后次月才能缴纳住房公积金。

（三）劳务外包

报告期内，发行人通过劳务外包的形式将少量辅助性的操作工序外包给劳务公司完成。经本所律师检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、企查查（<https://www.qcc.com/>）等网站，上述劳务公司均不属于发行人的关联方。根据发行人提供的劳务合同及发行人的书面确认，并经本所检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>），相关

劳务公司为发行人提供的劳务服务内容均在其登记的经营范围之内。经核查劳务合同并经发行人书面确认，报告期内，发行人不存在将较多劳务活动交由专门劳务外包公司实施的情况。

十九、发行人募集资金的运用

根据发行人于 2022 年 11 月 4 日召开的第二届董事会第二次会议决议以及于 2022 年 11 月 7 日召开的 2022 年第二次临时股东大会决议，发行人本次发行募集的资金扣除发行费用后，将主要用于以下项目：

| 序号 | 项目名称 | 实施主体 | 投资总额 (万元) | 拟用募集资金 金额 (万元) | 企业投资 项目备案 编码 | 环境影响评 价批准批文 |
|----|-----------------------------|------|------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 1 | 低阻单晶 成长及优 质外延研 发项目 | 郑州合晶 | 77,500.00 | 77,500.00 | 2204- 410173- 04-02- 452968 | 郑港环审 [2022]5 号 |
| 2 | 优质外延 片研发及 产业化项 目 | 上海晶盟 | 18,856.26 | 18,856.26 | 2203- 310118- 04-02- 758787 | 青环保许管 [2022]78 号 |
| 小计 | | | 96,356.26 | 96,356.26 | — | — |

此外，为保障发行人因业务扩张而增长的营运资金需求，本次拟投入募集资金 60,000.00 万元用于补充流动资金及偿还借款。

经本所律师核查，发行人本次募集资金的运用不涉及与他人合作、兼并、收购其他企业。

二十、发行人业务发展目标

(一) 发行人业务发展目标与主营业务的一致性

根据《招股说明书（申报稿）》及发行人出具的书面说明，发行人的业务发目标是成为世界领先的一体化半导体硅外延片制造商。

本所律师认为，发行人的业务发展目标与其主营业务一致。

（二）发行人业务发展目标的合法性

经本所律师核查，本所律师认为，发行人在《招股说明书（申报稿）》中所述的业务发展目标符合有关法律、法规和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

二十一、诉讼、仲裁或行政处罚

（一）发行人及其下属公司

1、诉讼、仲裁

经本所律师查询信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>），访谈发行人董事、监事和高级管理人员并根据发行人书面确认，截至本律师工作报告出具之日，发行人及其子公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁。

2、行政处罚

根据发行人提供的资料，本所律师访谈发行人董事长，并经本所律师核查，报告期内，发行人及其子公司存在 5 笔行政处罚，罚款金额共计 3.8 万元，具体情况如下：

（1）扬州合晶 1 笔行政处罚，罚款金额 1,000 元

报告期内，扬州合晶因申报税则号列错误被扬州海关处以罚款 1,000 元。

根据当时有效的《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》第十五条规定，“进出口货物的品名、税则号列、数量、规格、价格、贸易方式、原产地、启运地、运抵地、最终目的地或者其他应当申报的项目未申报或者申报不实的，分别依照下列规定予以处罚，有违法所得的，没收违法所得：（一）影响海关统计准确性的，予以警告或者处 1000 元以上 1 万元以下罚款”；第十六条规定，“进出口货物收发货人未按照规定向报关企业提供所委托报关事项的真实情况，致使发生本实施条例第十五条规定情形的，对委托人依照本实施条例第十五条的规定予以处罚”。扬州合晶仅被处以 1,000 元罚款，处于罚款金额的下限，根据扬州合晶提供的相关文件，扬州合晶已缴纳上述罚款。

综上，本所律师认为，扬州合晶上述行为不属于涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

（2）郑州合晶 1 笔海关行政处罚，罚款金额 1,000 元

报告期内，郑州合晶因一项货物品名与申报不符，影响海关统计准确性，被黄岛海关处以罚款 1,000 元。

根据当时有效的《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》第十五条规定，“进出口货物的品名、税则号列、数量、规格、价格、贸易方式、原产地、启运地、运抵地、最终目的地或者其他应当申报的项目未申报或者申报不实的，分别依照下列规定予以处罚，有违法所得的，没收违法所得：（一）影响海关统计准确性的，予以警告或者处 1000 元以上 1 万元以下罚款；（二）影响海关监管秩序的，予以警告或者处 1000 元以上 3 万元以下罚款；（三）影响国家许可证件管理的，处货物价值 5%以上 30%以下罚款；（四）影响国家税款征收的，处漏缴税款 30%以上 2 倍以下罚款；（五）影响国家外汇、出口退税管理的，处申报价格 10%以上 50%以下罚款”。郑州合晶仅被处以 1,000 元罚款，处于罚款金额的下限。经核查《黄岛海关罚没收入委托缴库通知书》（201901428016C），郑州合晶已在规定期限内缴纳上述罚款。

综上，本所律师认为，郑州合晶上述行为不属于涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

（3）上海晶盟 1 笔海关行政处罚，罚款金额 8,000 元

报告期内，上海晶盟委托上海市报关有限公司申报进境一票货物，因报关单币值申报错误，影响海关统计，被青浦海关处以罚款 8,000 元。

根据当时有效的《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》第十五条规定，“进出口货物的品名、税则号列、数量、规格、价格、贸易方式、原产地、启运地、运抵地、最终目的地或者其他应当申报的项目未申报或者申报不实的，分别依照下列规定予以处罚，有违法所得的，没收违法所得：（一）影响海关统计准确性的，予以警告或者处 1000 元以上 1 万元以下罚款”；第十七条规定，“报关企业、报关人员对委托人所提供情况的真实性未进行合理审查，或者因工作疏忽致使发生本实施条例第十五条规定情形的，可以对报关企业处货物价值 10%以下罚款，暂停其 6 个月以内从事报关业务或者执业；情节严重的，撤销其报关注册登记、取消其报关从业资格”。上海晶盟被处以 0.8 万元罚款，罚款金额较低，根据上海晶盟提供的情况说明，该笔处罚系由于报关单位制单人员疏忽未仔细核对，相关罚款已由报关公司缴纳完毕。

综上，本所律师认为，上海晶盟上述行为不属于涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

（4）上海晶盟 1 笔消防行政处罚，罚款金额 1.8 万元

报告期内，上海晶盟因违法占用疏散通道被上海市青浦区消防救援支队处以罚款1.8万元。

根据《中华人民共和国消防法》第六十条第一款规定，“单位违反本法规定，有下列行为之一的，责令改正，处五千元以上五万元以下罚款：…（三）占用、堵塞、封闭疏散通道、安全出口或者有其他妨碍安全疏散行为的”，上海晶盟被处以1.8万元罚款，罚款金额较低，根据上海晶盟提供的相关文件，上海晶盟已缴纳上述罚款。根据上海市青浦区消防救援支队出具的《证明》，本次违法行为属于轻微消防违法行为，且已整改。

综上，本所律师认为，上海晶盟上述行为不属于涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

（5）上海晶盟1笔由上海市气象局作出的行政处罚，罚款金额1万元

报告期内，上海晶盟因未按时申请办理防雷装置施工图审核的审批而直接进入施工阶段，扰乱防雷行政审批管理秩序，被上海市气象局处以罚款1万元。

根据《上海市实施<中华人民共和国气象法>办法》第二十一条第三项规定，“违反本办法规定，由气象主管机构责令停止违法行为，并按照下列规定给予行政处罚：

（三）防雷装置未经设计审核或者设计审核不合格施工的，处五万元以上十万元以下罚款；有违法所得的，没收违法所得”。上海晶盟被处以1万元罚款，罚款金额较低，根据上海晶盟提供的文件及上海市气象局出具的《证明》，上海晶盟已在规定期限内缴纳上述罚款并进行了整改。

综上，本所律师认为，上海晶盟上述行为不属于涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

（二）持有发行人5%以上股份的股东

1、诉讼、仲裁

根据《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、持有发行人5%以上股份主要股东的承诺函、境外法律意见书，经本所律师查询信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>），截至

本律师工作报告出具之日，持有发行人 5%以上股份的股东存在以下 2 笔尚未了结的主要诉讼，具体情况如下：

(1) 兴港融创诉余国庆、骆公权

根据兴港融创提供的河南省郑州市中级人民法院《民事判决书》（（2018）豫 01 民初 2874 号），2014 年 3 月 17 日，郑州航空港兴港投资集团有限公司与余国庆、骆公权共同出资设立郑州市世基实业有限公司（“世基实业”），后三方于 2014 年 5 月约定对世基实业进行增资扩股。2016 年 12 月 30 日，郑州航空港兴港投资集团有限公司与兴港融创签订《股权转让合同》，将其持有的世基实业股权转让给兴港融创。余国庆、骆公权知悉上述股权转让事宜，提出以不低于 20,000,000 元的金额回购以上股权并支付股权回购保证金，但并未实际履行；此外，余国庆、骆公权应于 2016 年 4 月 29 日前完成对世基实业的所有认缴出资，但二人分别仅出资 15,570,000 元、15,000,000 元后再未实缴出资。

本案经河南省郑州市中级人民法院于 2019 年 1 月 11 日宣判，余国庆、骆公权向兴港融创支付股权回购保证金 20,541,000 元，逾期出资违约金及利息。

根据兴港融创说明，本案一审兴港融创已胜诉，目前正在执行阶段。由于本案件中兴港融创为原告，一审判决已经胜诉，且在一审判决中被告骆公权承认兴港基金所诉基本都是事实，被告余国庆未到庭参加诉讼，也未提交书面答辩意见。本所律师认为，本案件对兴港融创持有的发行人的股份不会造成重大权属纠纷，不影响发行人的股权结构，对发行人本次发行上市不会造成不利影响。

(2) 兴港融创诉深圳市鑫盛通贸易投资有限公司、卢敏、陶白根

根据兴港融创提供的《民事起诉状》，2016 年 11 月 8 日，兴港融创与深圳市鑫盛通贸易投资有限公司等签订《合作协议书》，就共同出资设立河南商博通供应链管理事宜进行了约定，其中约定兴港融创有权将持有的合资公司股权在五年内或合资公司上市前通过公司公开进场挂牌转让交易，深圳市鑫盛通贸易投资有限公司必须参加竞买，若无第三方摘牌，深圳市鑫盛通贸易投资有限公司承诺以不低于挂牌价的价格摘牌。2018 年 11 月 21 日，兴港融创与深圳市鑫盛通贸易投资有限公司及卢敏、陶白根夫妇签订了《保证金协议》，深圳市鑫盛通贸易投资有限公司承诺为担保上述事项向兴港融创支付保证金 3,000 万元，分两次付清，2018 年 11 月 30 日前支付 900 万元，2019 年 6 月 30 日前支付 2,100 万元，若逾期支付，还需支付违约金。卢敏、陶白

根夫妇为前述债务承担连带保证责任。因深圳市鑫盛通贸易投资有限公司剩余 2,100 万元保证金未支付，兴港融创于 2020 年起诉。

本案经河南省郑州航空港经济综合实验区人民法院调解结案，截至 2020 年 8 月 4 日，深圳市鑫盛通贸易投资有限公司尚欠兴港融创保证金 1,990 万元，卢敏、陶白根对上述债务承担连带清偿责任。根据兴港融创说明，本案深圳市鑫盛通贸易投资有限公司尚在履行相关义务，兴港融创尚未申请强制执行。

由于本案件中兴港融创为原告，且已调解结案，由深圳市鑫盛通贸易投资有限公司继续履行相关义务。本所律师认为，本案件对兴港融创持有的发行人的股份不会造成重大权属纠纷，不影响发行人的股权结构，对发行人本次发行上市不会造成不利影响。

兴港融创已出具《关于诉讼仲裁及行政处罚事项的承诺函》，确认兴港融创 2019 年至前述承诺函出具之日不存在其他尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

STIC、WWIC 及合晶科技已出具《关于诉讼仲裁及行政处罚事项的承诺函》，确认截至前述承诺函出具之日不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

2、行政处罚

根据《关于上海合晶硅材料股份有限公司之机构股东有关事项的调查函》、持有发行人 5%以上股份主要股东的承诺函、境外法律意见书，经本所律师查询信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>），报告期内，持有发行人 5%以上股份的股东未在中国境内受到重大行政处罚。

（三）董事长、总经理

根据发行人董事长刘苏生、总经理陈建纲填写的《董事、监事、高级管理人员调查表》，本所律师对董事长刘苏生、总经理陈建纲的访谈，上海市证监局诚信信息档案查询结果，并经本所律师查询中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn/>），截至本律师工作报告出具之日，发行人董事长刘苏生、

总经理陈建纲不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁。报告期内，发行人董事长刘苏生、总经理陈建纲未受到行政处罚。

二十二、本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施

（一）发行人及其控股股东等责任主体相关承诺的合法性

根据发行人及其控股股东等责任主体签署的相关承诺函并经本所律师核查，发行人及其控股股东等责任主体就本次发行上市涉及的相关事宜作出的主要承诺如下：

| 序号 | 承诺事项 | 承诺方 |
|----|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 关于股份锁定期 | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |
| | | 持有发行人 5% 以上股份股东兴港融创 |
| | | 持有发行人不足 5% 股份的股东 |
| | | 持有发行人股份的董事、高级管理人员，以及核心技术人员 |
| 2 | 关于避免同业竞争 | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |
| | | 全体董事、监事、高级管理人员 |
| 3 | 关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏 | 发行人 |
| | | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |
| | | 全体董事、监事、高级管理人员 |
| 4 | 关于持股意向和减持意向 | 发行人控股股东 STIC |
| | | 持有发行人 5% 以上股份股东兴港融创 |
| 5 | 关于上海合晶硅材料股份有限公司股票摊薄即期回报填补措施 | 发行人 |
| | | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |
| | | 全体董事及高级管理人员 |

| 序号 | 承诺事项 | 承诺方 |
|----|-----------------|-------------------------------|
| 6 | 关于未履行承诺相关事宜 | 发行人 |
| | | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |
| | | 持有发行人 5% 以上股份股东兴港融创 |
| | | 全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员 |
| 7 | 关于稳定股价措施事宜 | 发行人 |
| | | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |
| | | 董事（不含独立董事和未在公司领取薪酬的董事）及高级管理人员 |
| 8 | 关于规范并减少关联交易 | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |
| | | 持有发行人 5% 以上股份股东兴港融创 |
| | | 全体董事、监事、高级管理人员 |
| 9 | 关于避免资金占用和违规担保 | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |
| 10 | 关于申报材料真实、准确、完整 | 发行人 |
| | | 全体董事、监事、高级管理人员 |
| 11 | 关于保证不影响和干扰审核 | 发行人 |
| 12 | 关于对欺诈发行上市的股份购回 | 发行人 |
| | | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |
| 13 | 关于申请电子文件与预留原件一致 | 发行人 |
| 14 | 关于股东信息披露的专项承诺 | 发行人 |

| 序号 | 承诺事项 | 承诺方 |
|----|--------------|--------------------------|
| 15 | 关于利润分配政策的承诺函 | 发行人 |
| | | 发行人控股股东 STIC 及 WWIC、合晶科技 |

（二）发行人及其控股股东等责任主体未履行相关承诺的约束措施的合法性

经本所律师核查，上述对于未履行相关承诺的约束措施已经发行人及其控股股东等相关责任主体签署，内容合法、合规，符合《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》对相关责任主体作出公开承诺事项应同时提出未履行承诺时的约束措施的相关要求。

同时，发行人已就本次发行对即期回报摊薄的影响进行了分析，并制定了摊薄即期回报的填补措施。发行人及其董事、高级管理人员、控股股东已根据《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的要求，就确保发行人填补回报措施的切实履行作出了承诺。发行人第二届董事会第二次会议已将摊薄即期回报分析、填补即期回报措施及上述相关承诺主体的承诺等事项形成议案，由发行人2022年第二次临时股东大会审议通过。

二十三、发行人《招股说明书（申报稿）》法律风险的评价

本所律师已参与《招股说明书（申报稿）》的编制和讨论，经审阅《招股说明书（申报稿）》引用本律师工作报告和《法律意见书》相关内容的部分，本所律师认为，截至本律师工作报告出具之日，《招股说明书（申报稿）》引用本律师工作报告和《法律意见书》相关内容与本律师工作报告和《法律意见书》无矛盾之处。本所对《招股说明书（申报稿）》中引用本律师工作报告和《法律意见书》的相关内容无异议，确认《招股说明书（申报稿）》不致因引用本律师工作报告和《法律意见书》的内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十四、律师认为需要说明的其他问题

根据发行人相关会议资料，发行人存在首发申报前制定、上市后实施的期权激励计划，具体情况如下：

（一）2020 年期权激励计划

1、制定激励计划的程序

根据发行人提供的董事会薪酬与考核委员会决议、董事会决议、职工代表大会决议、监事会决议、股东大会决议、《2020 年激励计划（草案）》《2020 年激励计划考核办法》等相关文件，截至本律师工作报告出具之日，为实施本激励计划，发行人已履行了下列程序：

（1）2020 年 4 月 15 日，发行人召开第一届董事会第二次薪酬与考核委员会会议，审议通过《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励相关事宜的议案》等议案，并提交公司董事会审议。

（2）2020 年 4 月 15 日，发行人召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励相关事宜的议案》等议案。发行人关联董事已回避。发行人独立董事发表《上海合晶硅材料股份有限公司第一届董事会第六次会议独立董事意见》，同意发行人实施本次激励计划。

（3）2020 年 4 月 15 日，发行人召开职工代表大会，就拟于上市后实施的股票期权激励计划充分听取职工的意见和建议。

（4）2020 年 4 月 16 日，发行人通过公司内部网站公告，在公司内部公示了激励对象的姓名和职务，公示期为 2020 年 4 月 16 日至 2020 年 4 月 26 日，公示期不少于 10 天。

（5）2020 年 4 月 27 日，发行人召开第一届监事会第三次会议，审议通过《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于上海合晶硅材料股份有限公司股票期权激励对象名单公示情况说明及核查意见的议案》等议案，监事会认为，本次列入公司股票期权激励计划的激励对象均符合《公司法》《证券法》《上市公司股权激励管理办法》《上市规则》《上海证券交易所科创板股票发行上市审核问答》等法律、法规和规范性文件及《公司章程》所规定的条件，作为公司本次股票期权激励计划激励对象的主体资格合法、有效。

(6) 2020年5月15日，发行人召开2019年年度股东大会，审议通过《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励相关事宜的议案》等议案。

(7) 2020年5月15日，发行人召开第一届董事会第三次薪酬与考核委员会会议，审议通过《关于向上海合晶硅材料股份有限公司股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，并提交公司董事会审议。

(8) 2020年5月15日，发行人召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于向上海合晶硅材料股份有限公司股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。发行人关联董事已回避。发行人独立董事发表《上海合晶硅材料股份有限公司第一届董事会第七次会议独立董事意见》，同意本次股票期权的授予日为2020年5月15日，并同意发行人向符合条件的178名激励对象授予共计808万份股票期权，行权价格为人民币3.13元/股。

(9) 2020年5月15日，发行人召开第一届监事会第四次会议，审议通过《关于向上海合晶硅材料股份有限公司股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。

综上所述，本所律师认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人制定本激励计划已履行了必要的程序。

2、修订激励计划的程序

(1) 2022年6月8日，发行人召开第一届董事会第六次薪酬与考核委员会会议，审议通过《关于调整股票期权激励计划有效期及部分业绩考核指标的议案》，并提交公司董事会审议。

(2) 2022年6月8日，发行人召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过《关于调整股票期权激励计划有效期及部分业绩考核指标的议案》。发行人关联董事已回避。发行人独立董事发表《上海合晶硅材料股份有限公司第一届董事会第二十二次会议独立董事意见》，同意发行人调整股票期权激励计划有效期及部分业绩考核指标。

(3) 2022年6月8日，发行人召开职工代表大会，就调整股票期权激励计划有效期及部分业绩考核指标充分听取职工的意见和建议。

(4) 2022年6月8日，发行人召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于调整股票期权激励计划有效期及部分业绩考核指标的议案》。

(5) 2022年6月28日，发行人召开2021年年度股东大会，审议通过《关于调整股票期权激励计划有效期及部分业绩考核指标的议案》。

综上所述，本所律师认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人修订本激励计划已履行了必要的程序。

3、激励计划的基本内容

根据发行人提供的《2020年激励计划（草案）》《2020年激励计划考核办法》《上海合晶硅材料股份有限公司股票期权激励计划授予方案》等相关文件，本激励计划的基本内容如下：

(1) 本激励计划的激励对象

本激励计划的激励对象共计178人¹⁰，为发行人及其子公司的董事、高级管理人员、核心技术人员或者核心业务人员，以及发行人认为应当激励的对公司经营业绩和未来发展有直接影响的其他员工（含研发人员、生产人员、销售人员、管理人员），发行人独立董事和监事除外。

根据发行人2019年年度股东大会会议决议、第一届董事会第六次会议决议、第一届董事会第七次会议决议以及发行人书面说明，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/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）等网站，截至授予日，本激励计划的激励对象不存在《上市公司股权激励管理办法》第八条第二款所述的下列情况：

- (a) 最近12个月内被证券交易所认定为不适当人选；
- (b) 最近12个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；
- (c) 最近12个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；
- (d) 具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；
- (e) 法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；
- (f) 中国证监会认定的其他情形。

综上，本所律师认为，本激励计划的激励对象符合《上市规则》第10.4条的规定。

(2) 本激励计划的相关条款

¹⁰ 根据发行人相关会议文件及书面说明，本激励计划授予后，本激励计划的激励对象存在离世及离职情况，截至本律师工作报告出具之日，发行人已注销该等激励对象所获授的146.6万份股票期权，下同，不再赘述。

(a) 《2020 年激励计划（草案）》第四章规定：“本激励计划拟采用股票期权作为股权激励的工具。本激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行的股票。在满足生效条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在行权期内以行权价格购买公司一股普通股股票的权利。激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。”

(b) 《2020 年激励计划（草案）》第五章对股票期权的有效期、等待期与行权安排进行了规定，其中关于行权安排的规定：“股票期权授予满 12 个月且公司完成首次公开发行并上市后分三批行权，每批可行权比例分别为授予股票期权总量的 1/3、1/3、1/3。在可行权日内，若达到本计划规定的生效条件，激励对象可就每一批次授予的股票期权根据下表的安排分三批行权，每批次生效期权行权有效期为 12 个月，后一行权期的起算日不得早于前一行权期的届满日。”

(c) 《2020 年激励计划（草案）》第十章对激励计划特殊情况的处理进行了规定，对公司回购或激励对象终止行权的情形予以了明确。

(d) 《2020 年激励计划（草案）》第十三章对激励计划的制定、授予、生效和行权程序进行了规定。

综上，《2020 年激励计划（草案）》中涉及的主要内容与基本要求、激励工具的定义与权利限制、行权安排、回购或终止行权、实施程序等内容，均已参考《上市公司股权激励管理办法》的相关规定予以制定。

(3) 行权价格

根据《2020 年激励计划（草案）》的规定，本激励计划项下股票期权的行权价格为每股人民币 3.13 元，即在满足生效条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在行权期内以每股人民币 3.13 元的价格购买公司 1 股普通股股票的权利。上述行权价格综合考虑公司经营财务情况、发挥激励作用等因素，由股东大会审议确定，并且不低于公司最近一年经审计的每股净资产。

(4) 授予股票期权总量

根据《上海合晶硅材料股份有限公司股票期权激励计划授予方案》、发行人第一届董事会第七次会议决议，本激励计划授予激励对象的股票期权数量约为公司股本总额的 1.43%，即 808 万股股票。上述全部 808 万份股票期权均已全部授予激励对象。

(5) 等待期

根据《2020 年激励计划（草案）》的规定，等待期分别为自股票期权授予日起至各期可行权之日，股票期权授予日与获授股票期权首次可行权日之间的间隔不得少于 12 个月。在等待期内，激励对象根据本计划获授的股票期权不得行权。等待期内激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。

（6）不会导致实际控制人发生变化

根据本激励计划的授予股票期权总量，发行人不会因上市后期权行权而导致公司无实际控制人的情况发生变化。

（7）根据《2020 年激励计划（草案）》的规定以及激励对象签署的《说明确认函》，激励对象在公司上市后因行权所获股票自行权日起 3 年内不得减持，上述禁售期限届满后，激励对象应比照公司董事、监事及高级管理人员的相关减持规定执行。

（二）2022 年期权激励计划

1、制定激励计划的程序

根据发行人提供的董事会薪酬与考核委员会决议、董事会决议、职工代表大会决议、监事会决议、股东大会决议、《2022 年激励计划（草案）》《2022 年激励计划考核办法》等相关文件，截至本律师工作报告出具之日，为实施本激励计划，发行人已履行了下列程序：

（1）2022 年 11 月 4 日，发行人召开第二届董事会第一次薪酬与考核委员会会议，审议通过《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司 2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案，并提交公司董事会审议。

（2）2022 年 11 月 4 日，发行人召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司 2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案。发行人关联董事已回避。发行人独立董事发表《上海合晶硅材料股份有限公司第二届董事会第二次会议独立董事意见》，同意发行人实施本次激励计划。

（3）2022 年 11 月 4 日，发行人召开 2022 年第二次职工代表大会，就拟于上市后实施的股票期权激励计划充分听取职工的意见和建议。

(4) 2022年10月25日，发行人通过公司内部网站公告，在公司内部公示了激励对象的姓名和职务，公示期为2022年10月25日至2022年11月4日，公示期不少于10天。

(5) 2022年11月4日，发行人召开第二届监事会第二次会议，审议通过《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司2022年股票期权激励计划（草案）〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司2022年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于上海合晶硅材料股份有限公司2022年股票期权激励对象名单公示情况说明及核查意见的议案》等议案，监事会认为，本次列入公司股票期权激励计划的激励对象均符合《公司法》《证券法》《上市公司股权激励管理办法》《上市规则》《上海证券交易所科创板股票发行上市审核问答》等法律、法规和规范性文件及《公司章程》所规定的条件，作为公司本次股票期权激励计划激励对象的主体资格合法、有效。

(6) 2022年11月7日，发行人召开2022年第二次临时股东大会，审议通过《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司2022年股票期权激励计划（草案）〉的议案》《关于〈上海合晶硅材料股份有限公司2022年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理2022年股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案。

(7) 2022年11月18日，发行人召开第二届董事会第二次薪酬与考核委员会会议，审议通过《关于向上海合晶硅材料股份有限公司2022年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，并提交公司董事会审议。

(8) 2022年11月18日，发行人召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于向上海合晶硅材料股份有限公司2022年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。发行人关联董事已回避。发行人独立董事发表《上海合晶硅材料股份有限公司第二届董事会第三次会议独立董事意见》，同意本次股票期权的授予日为2022年11月18日，并同意发行人向符合条件的81名激励对象授予共计445万份股票期权，行权价格为人民币3.79元/股。

(9) 2022年11月18日，发行人召开第二届监事会第三次会议，审议通过《关于向上海合晶硅材料股份有限公司2022年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。

综上所述，本所律师认为，截至本律师工作报告出具之日，发行人制定本激励计划已履行了必要的程序。

2、激励计划的基本内容

根据发行人提供的《2022 年激励计划（草案）》《2022 年激励计划考核办法》《上海合晶硅材料股份有限公司 2022 年股票期权激励计划授予方案》等相关文件，本激励计划的基本内容如下：

（1）本激励计划的激励对象

本激励计划的激励对象共计 81 人，为发行人及其子公司的董事、高级管理人员、核心技术人员或者核心业务人员，以及发行人认为应当激励的对公司经营业绩和未来发展有直接影响的其他员工（含研发人员、生产人员、销售人员、管理人员），发行人独立董事和监事除外。

根据发行人 2022 年第二次临时股东大会会议决议、第二届董事会第二次会议决议、第二届董事会第三次会议决议以及发行人书面说明，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/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）等网站，截至授予日，本激励计划的激励对象不存在《上市公司股权激励管理办法》第八条第二款所述的下列情况：

- （a）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；
- （b）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；
- （c）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；
- （d）具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；
- （e）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；
- （f）中国证监会认定的其他情形。

综上，本所律师认为，本激励计划的激励对象符合《上市规则》第 10.4 条的规定。

（2）本激励计划的相关条款

（a）《2022 年激励计划（草案）》第四章规定：“本激励计划拟采用股票期权作为股权激励的工具。本激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行的股票。在满足生效条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在行权期内以行权价格购买公司一股普通股股票的权利。激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。”

（b）《2022 年激励计划（草案）》第五章对股票期权的有效期、等待期与行权安排进行了规定，其中关于行权安排的规定：“股票期权授予满 12 个月且公司完成首次

公开发行并上市后分三批行权，每批可行权比例分别为授予股票期权总量的 1/3、1/3、1/3。在可行权日内，若达到本计划规定的生效条件，激励对象可就每一批次授予的股票期权根据下表的安排分三批行权，每批次生效期权行权有效期为 12 个月，后一行权期的起算日不得早于前一行权期的届满日。”

(c) 《2022 年激励计划（草案）》第十章对激励计划特殊情况的处理进行了规定，对公司回购或激励对象终止行权的情形予以了明确。

(d) 《2022 年激励计划（草案）》第十三章对激励计划的制定、授予、生效和行权程序进行了规定。

综上，《2022 年激励计划（草案）》中涉及的主要内容与基本要求、激励工具的定义与权利限制、行权安排、回购或终止行权、实施程序等内容，均已参考《上市公司股权激励管理办法》的相关规定予以制定。

(3) 行权价格

根据《2022 年激励计划（草案）》的规定，本激励计划项下股票期权的行权价格为每股人民币 3.79 元，即在满足生效条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在行权期内以每股人民币 3.79 元的价格购买公司 1 股普通股股票的权利。上述行权价格综合考虑公司经营财务情况、发挥激励作用等因素，由股东大会审议确定，并且不低于公司最近一年经审计的每股净资产。

(4) 授予股票期权总量

根据《上海合晶硅材料股份有限公司 2022 年股票期权激励计划授予方案》、发行人第二届董事会第三次会议决议，本激励计划授予激励对象的股票期权数量约为公司股本总额的 0.75%，即 445 万股股票。上述全部 445 万份股票期权均已全部授予激励对象。

(5) 等待期

根据《2022 年激励计划（草案）》的规定，等待期分别为自股票期权授予日起至各期可行权之日，股票期权授予日与获授股票期权首次可行权日之间的间隔不得少于 12 个月。在等待期内，激励对象根据本计划获授的股票期权不得行权。等待期内激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。

(6) 不会导致实际控制人发生变化

根据本激励计划的授予股票期权总量，发行人不会因上市后期权行权而导致公司无实际控制人的情况发生变化。

根据《2022 年激励计划（草案）》的规定以及激励对象签署的《说明确认函》，激励对象在公司上市后因行权所获股票自行权日起 3 年内不得减持，上述禁售期限届满后，激励对象应比照公司董事、监事及高级管理人员的相关减持规定执行。

综上，发行人全部在有效期内的期权激励计划所对应股票数量占公司上市前总股本的比例未超过 15%，且未设置预留权益。根据发行人书面说明，在审期间，发行人不会新增期权激励计划。

二十五、关于本次发行上市的总体结论性意见

综上所述，本所律师认为，发行人符合《证券法》《公司法》《注册管理办法》等有关法律、法规和规范性文件规定的首次公开发行股票并在科创板上市的各项条件，不存在重大违法违规行为。本所对发行人《招股说明书（申报稿）》中引用本律师工作报告和《法律意见书》的相关内容无异议，确认《招股说明书（申报稿）》不致因引用本律师工作报告和《法律意见书》的内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。发行人本次发行尚待获得上交所审核同意并报经中国证监会注册，本次发行完成后，经上交所审核同意，发行人股票可于上交所科创板上市交易。

（本页以下无正文，下接签章页）

(本页无正文，为《北京市金杜律师事务所关于上海合晶硅材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之律师工作报告》之签章页)



经办律师：
苏 崢

从群基
从群基

单位负责人：
王 玲

二〇二二年十二月十二日

附件一：中国香港、中国台湾及境外法律意见书

| 序号 | 法律意见书主体 | 律师事务所 | 主体所处地区/国家 |
|----|--|---|-----------|
| 1 | Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. | Harney Westwood & Riegels | 开曼群岛 |
| 2 | Green Expedition LLC (美国绿捷股份有限公司) | King & Wood Mallesons LLP (California) | 美国 |
| 3 | 荣冠投资有限公司 (Fame Crown Investment Limited) | 邓兆驹律师事务所 | 中国香港 |
| 4 | 合晶科技股份有限公司 | 理律法律事务所 | 中国台湾 |
| 5 | 亚洲聚合股份有限公司 | 理律法律事务所 | 中国台湾 |
| 6 | 台聚投资股份有限公司 | 理律法律事务所 | 中国台湾 |
| 7 | 台湾聚合化学品股份有限公司 | 理律法律事务所 | 中国台湾 |
| 8 | 上海合晶硅材料股份有限公司台湾办事处 | 理律法律事务所 | 中国台湾 |
| 9 | Wafer Works Investment Corp. | Stevensons Lawyers | 萨摩亚 |
| 10 | Grand Sea Investments Limited | Stevensons Lawyers | 萨摩亚 |
| 11 | Hiramatsu International Corp. | Stevensons Lawyers | 萨摩亚 |
| 12 | Super Asia Invest Inc. | Stevensons Lawyers | 萨摩亚 |
| 13 | Seaquest Ventures Inc. | Harney Westwood & Riegels | 英属维京群岛 |

| 序号 | 法律意见书主体 | 律师事务所 | 主体所处地区/国家 |
|----|-----------------------------|---------------------------|-----------|
| 14 | APC (BVI) Holding Co., Ltd. | Harney Westwood & Riegels | 英属维京群岛 |

附件二：发行人及其子公司的主要业务资质

| 序号 | 资质主体 | 资质名称 | 证书编号 | 授予单位/登记机关 | 有效期 |
|-----|------|---------------|---|---------------|-------------|
| 1. | 上海合晶 | 对外贸易经营者备案登记表 | 03988176 | 上海市商务委员会 | — |
| 2. | 上海合晶 | 海关进出口货物收发货人备案 | 海关编码：3118930906 检验检疫备案号： 3100717429 | 中华人民共和国松江海关 | 长期 |
| 3. | 上海合晶 | 城镇污水排入排水管网许可证 | SJPX12211 | 上海市松江区水务局 | 2026年9月1日 |
| 4. | 上海合晶 | 固定污染源排污登记 | 91310000607286404W001X | 全国排污许可证管理信息平台 | 2025年5月21日 |
| 5. | 上海合晶 | 辐射安全许可证 | 沪环辐证[61669] | 上海市生态环境局 | 2026年4月29日 |
| 6. | 上海晶盟 | 对外贸易经营者备案登记表 | 04044885 | 上海市商务委员会 | — |
| 7. | 上海晶盟 | 海关进出口货物收发货人备案 | 海关编码：3120640001 检验检疫备案号： 3100606325 | 中华人民共和国上海海关 | 长期 |
| 8. | 上海晶盟 | 固定污染源排污登记 | 91310000775238065L002W | 全国排污许可证管理信息平台 | 2026年5月9日 |
| 9. | 上海晶盟 | 城镇污水排入排水管网许可证 | 210201024 | 上海市青浦区水务局 | 2026年11月10日 |
| 10. | 扬州合晶 | 对外贸易经营者备案登记表 | 03328799 | 扬州市商务局 | — |

| 序号 | 资质主体 | 资质名称 | 证书编号 | 授予单位/登记机关 | 有效期 |
|-----|------|----------------|---|---|------------------|
| 11. | 扬州合晶 | 海关进出口货物收发货人备案 | 海关编码：3210932571 检验检疫备案号： 3218602590 | 中华人民共和国扬州海关 | 长期 |
| 12. | 扬州合晶 | 城镇污水排入排水管网许可证 | 苏 K2020 字第 019 号 | 扬州市住房和城乡建设局 | 2025 年 6 月 4 日 |
| 13. | 扬州合晶 | 排污许可证 | 913210915618217735001 V | 扬州市生态环境局 | 2027 年 5 月 12 日 |
| 14. | 扬州合晶 | 辐射安全许可证 | 苏环辐证[K0351] | 扬州市生态环境局 | 2026 年 4 月 1 日 |
| 15. | 郑州合晶 | 对外贸易经营者备案登记表 | 04708529 | 郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）商务和物流业发展局 | — |
| 16. | 郑州合晶 | 海关报关单位注册登记证书 | 4101869037 | 中华人民共和国郑州海关 | 长期 |
| 17. | 郑州合晶 | 出入境检验检疫报检企业备案表 | 17040714115800000464 | 中华人民共和国河南出入境检验检疫局 | — |
| 18. | 郑州合晶 | 辐射安全许可证 | 豫环辐证[A1004] | 郑州航空港经济综合实验区建设局（郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区分局） | 2026 年 9 月 2 日 |
| 19. | 郑州合晶 | 排污许可证 | 91410100MA40K7H35C0 01Q | 郑州航空港经济综合实验区建设局（郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区分局） | 2027 年 12 月 19 日 |
| 20. | 郑州合晶 | 城镇污水排入排水管网许可证 | 2020 字第 X1-0001 号 | 郑州市城市管理局 | 2025 年 5 月 6 日 |

附件三：发行人及其子公司拥有的不动产权

1、发行人及其子公司拥有的土地使用权

| 序号 | 权利人 | 座落地址 | 不动产权证号 | 宗地面积 (m ²) | 权利性质 | 土地用途 | 发证日期 |
|----|------|----------------------------|-----------------------------|------------------------|------|------|------------------|
| 1 | 上海合晶 | 松江区石湖荡镇长塔路 558 号 | 沪 (2021) 松字不动产权第 061910 号 | 39,994.20 | 出让 | 工业用地 | 2021 年 12 月 24 日 |
| 2 | 上海晶盟 | 青浦区香花桥街道北青公路 8228 号二区 48 号 | 沪 (2022) 青字不动产权第 019683 号 | 45,542.00 | 出让 | 工业用地 | 2022 年 11 月 22 日 |
| 3 | 郑州合晶 | 规划工业四路以南、华夏大道以西 | 豫 (2018) 郑港区不动产权第 0003015 号 | 102,228.40 | 出让 | 工业用地 | 2018 年 4 月 28 日 |
| 4 | 扬州合晶 | 施桥镇马泊河路 6 号 | 苏 (2017) 扬州市不动产权第 0151955 号 | 52,947.00 | 出让 | 工业用地 | 2017 年 12 月 29 日 |

2、发行人及其子公司拥有的房产所有权

| 序号 | 权利人 | 座落地址 | 不动产权证号 | 房屋建筑面积 (m ²) | 发证日期 |
|----|------|----------------------|---------------------------|--------------------------|------------------|
| 1 | 上海合晶 | 松江区石湖荡镇长塔路 558 号 1 幢 | 沪 (2021) 松字不动产权第 061910 号 | 7,570.29 | 2021 年 12 月 24 日 |
| 2 | 上海合晶 | 松江区石湖荡镇长塔路 558 号 2 幢 | 沪 (2021) 松字不动产权第 061910 号 | 23,384.72 | 2021 年 12 月 24 日 |
| 3 | 上海合晶 | 松江区石湖荡镇长塔路 558 号 3 幢 | 沪 (2021) 松字不动产权第 061910 号 | 6,987.15 | 2021 年 12 月 24 日 |
| 4 | 上海合晶 | 松江区石湖荡镇长塔路 558 号 4 幢 | 沪 (2021) 松字不动产权第 061910 号 | 332.94 | 2021 年 12 月 24 日 |

| 序号 | 权利人 | 座落地址 | 不动产权证号 | 房屋建筑面积 (m ²) | 发证日期 |
|----|------|-----------------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------|
| 5 | 上海合晶 | 松江区石湖荡镇长塔路 558号5幢 | 沪(2021)松字不动产权 第061910号 | 353.91 | 2021年12月24日 |
| 6 | 上海合晶 | 松江区石湖荡镇长塔路 558号6幢 | 沪(2021)松字不动产权 第061910号 | 1,128.78 | 2021年12月24日 |
| 7 | 上海晶盟 | 青浦区香花桥街道北青公 路8228号二区48号1幢 | 沪(2022)青字不动产权 第019683号 | 15,218.35 | 2022年11月22日 |
| 8 | 上海晶盟 | 青浦区香花桥街道北青公 路8228号二区48号2幢 | 沪(2022)青字不动产权 第019683号 | 4,356.72 | 2022年11月22日 |
| 9 | 上海晶盟 | 青浦区香花桥街道北青公 路8228号二区48号4幢 | 沪(2022)青字不动产权 第019683号 | 39.24 | 2022年11月22日 |
| 10 | 上海晶盟 | 青浦区香花桥街道北青公 路8228号二区48号5幢 | 沪(2022)青字不动产权 第019683号 | 268.25 | 2022年11月22日 |
| 11 | 上海晶盟 | 青浦区香花桥街道北青公 路8228号二区48号6幢 | 沪(2022)青字不动产权 第019683号 | 135.60 | 2022年11月22日 |
| 12 | 上海晶盟 | 青浦区香花桥街道北青公 路8228号二区48号7幢 | 沪(2022)青字不动产权 第019683号 | 514.61 | 2022年11月22日 |
| 13 | 上海晶盟 | 青浦区香花桥街道北青公 路8228号二区48号8幢 | 沪(2022)青字不动产权 第019683号 | 6,896.48 | 2022年11月22日 |
| 14 | 上海晶盟 | 青浦区香花桥街道北青公 路8228号二区48号9幢 | 沪(2022)青字不动产权 第019683号 | 1,596.49 | 2022年11月22日 |
| 15 | 上海晶盟 | 青浦区香花桥街道北青公 路8228号二区48号10 幢 | 沪(2022)青字不动产权 第019683号 | 552.82 | 2022年11月22日 |
| 16 | 上海晶盟 | 青浦区香花桥街道北青公 路8228号二区48号11 幢 | 沪(2022)青字不动产权 第019683号 | 485.71 | 2022年11月22日 |

| 序号 | 权利人 | 座落地址 | 不动产权证号 | 房屋建筑面积 (m ²) | 发证日期 |
|----|------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------|
| 17 | 郑州合晶 | 航空港区鹤舞东街 60 号 A 栋厂房 1-2 层 | 豫 (2020) 郑港区不动产权第 0022057 号 | 38,711.58 | 2020 年 11 月 12 日 |
| 18 | 郑州合晶 | 航空港区鹤舞东街 60 号 CUB 栋-1-1 夹层 | 豫 (2020) 郑港区不动产权第 0022107 号 | 7,150.80 | 2020 年 11 月 12 日 |
| 19 | 郑州合晶 | 航空港区鹤舞东街 60 号 G1 警卫室 1 层 | 豫 (2020) 郑港区不动产权第 0022215 号 | 37.5 | 2020 年 11 月 12 日 |
| 20 | 郑州合晶 | 航空港区鹤舞东街 60 号 G2 警卫室 1 层 | 豫 (2020) 郑港区不动产权第 0022445 号 | 52.5 | 2020 年 11 月 13 日 |
| 21 | 郑州合晶 | 航空港区鹤舞东街 60 号 废品仓 1 层 | 豫 (2020) 郑港区不动产权第 0022444 号 | 153.83 | 2020 年 11 月 13 日 |
| 22 | 郑州合晶 | 航空港区鹤舞东街 60 号 化学品仓 1 层 | 豫 (2020) 郑港区不动产权第 0022495 号 | 194.61 | 2020 年 11 月 13 日 |
| 23 | 郑州合晶 | 航空港区鹤舞东街 60 号 E 栋研发楼 1-3 层 | 豫 (2020) 郑港区不动产权第 0022208 号 | 7,565.99 | 2020 年 11 月 12 日 |
| 24 | 扬州合晶 | 施桥镇马泊河路 6 号 1 幢 | 苏 (2017) 扬州市不动产权第 0151955 号 | 26.88 | 2017 年 12 月 29 日 |
| 25 | 扬州合晶 | 施桥镇马泊河路 6 号 2 幢 | 苏 (2017) 扬州市不动产权第 0151955 号 | 8,175.28 | 2017 年 12 月 29 日 |
| 26 | 扬州合晶 | 施桥镇马泊河路 6 号 3 幢 | 苏 (2017) 扬州市不动产权第 0151955 号 | 3,329.6 | 2017 年 12 月 29 日 |
| 27 | 扬州合晶 | 施桥镇马泊河路 6 号 4 幢 | 苏 (2017) 扬州市不动产权第 0151955 号 | 222.64 | 2017 年 12 月 29 日 |

附件四：发行人及其子公司拥有的知识产权

1、注册商标

| 序号 | 商标名称 | 注册人 | 类别 | 注册证书编号 | 注册日期 | 到期日期 |
|----|--|------|----|----------|-------------|-------------|
| 1 |  | 上海晶盟 | 9 | 30238736 | 2019年3月7日 | 2029年3月6日 |
| 2 |  | 上海合晶 | 9 | 44092025 | 2020年10月21日 | 2030年10月20日 |
| 3 |  | 上海合晶 | 9 | 44093915 | 2020年10月21日 | 2030年10月20日 |
| 4 |  | 上海合晶 | 9 | 44104701 | 2020年10月21日 | 2030年10月20日 |

2、注册专利

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|----|---------------------------------------|------|----------------|------|------------|-----------|
| 1 | 硅片抛光大盘 | 发明专利 | 201110231810.4 | 上海合晶 | 2011.8.14 | 2014.3.19 |
| 2 | 降低多晶硅片翘曲度的装置 | 发明专利 | 201110231808.7 | 上海合晶 | 2011.8.14 | 2014.3.19 |
| 3 | 提高硅片背封时硅片厚度均匀性的方法及托盘 | 发明专利 | 201110231913.0 | 上海合晶 | 2011.8.14 | 2013.11.6 |
| 4 | 用于硅片碱腐蚀加工的夹具 | 发明专利 | 201110231799.1 | 上海合晶 | 2011.8.14 | 2013.12.4 |
| 5 | 一种控制硅单晶切磨片残留损伤层厚度的方法 | 发明专利 | 200610119211.2 | 上海合晶 | 2006.12.6 | 2009.4.22 |
| 6 | 直拉硅单晶中低氧控制方法 | 发明专利 | 200510023563.3 | 上海合晶 | 2005.1.20 | 2007.8.15 |
| 7 | 一种薄型硅单晶抛光片加工方法 | 发明专利 | 200810204445.6 | 上海合晶 | 2008.12.11 | 2010.9.8 |
| 8 | 实现单面抛光的双面无蜡抛光方法 | 发明专利 | 03116903.1 | 上海合晶 | 2003.5.14 | 2005.5.18 |
| 9 | 低应力的外延硅晶片 | 发明专利 | 201310216652.4 | 上海合晶 | 2013.6.3 | 2017.4.12 |
| 10 | 提高外延层电阻均匀性的方法、外延片及半导体器件 | 发明专利 | 201110273821.9 | 上海晶盟 | 2011.9.15 | 2014.6.18 |
| 11 | 外延片、其生产方法及超结功率器件 | 发明专利 | 201210311175.5 | 上海晶盟 | 2012.8.28 | 2017.5.24 |
| 12 | 电阻率梯度分布的外延片及其生产方法 | 发明专利 | 201210311196.7 | 上海晶盟 | 2012.8.28 | 2017.11.3 |
| 13 | 高压功率器件用极厚外延片及其制造方法 | 发明专利 | 201310240216.0 | 上海晶盟 | 2013.6.17 | 2016.9.14 |
| 14 | 用于确定校正汞探针电阻率量测仪的标准片的方法及校正汞探针电阻率量测仪的方法 | 发明专利 | 201310239592.8 | 上海晶盟 | 2013.6.17 | 2016.3.2 |
| 15 | 通过离子注入晶片检测外延炉台温场温度的方法及校正外延 | 发明专利 | 201310513112.2 | 上海晶盟 | 2013.10.25 | 2017.1.4 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|----|----------------------------|--------|----------------|------|------------|-----------|
| | 炉台温场方法 | | | | | |
| 16 | 外延片、外延片制备方法以及半导体器件 | 发明专利 | 201510448219.2 | 上海晶盟 | 2015.7.27 | 2018.9.25 |
| 17 | 改善背面硅单晶的外延片的制备方法、外延片和半导体器件 | 发明专利 | 201810722379.5 | 上海晶盟 | 2018.7.4 | 2021.3.2 |
| 18 | 中厚外延的制备方法 | 发明专利 | 201810722388.4 | 上海晶盟 | 2018.7.4 | 2021.2.12 |
| 19 | 双层外延的生长方法及双层外延片 | 发明专利 | 201811451021.X | 上海晶盟 | 2018.11.30 | 2021.3.16 |
| 20 | 一种硅片生产用切片装置 | 发明专利 | 201911394339.3 | 郑州合晶 | 2019.12.30 | 2021.7.13 |
| 21 | 新型单晶炉热场、拉制轻掺硅单晶棒的新型单晶炉热场 | 实用新型专利 | 201220316081.2 | 上海合晶 | 2012.6.30 | 2013.2.27 |
| 22 | 硅单晶生长尾气排放用过滤筒 | 实用新型专利 | 201220585217.X | 上海合晶 | 2012.11.7 | 2013.6.5 |
| 23 | 用于加工单晶棒主参考标记的加工装置 | 实用新型专利 | 201220584829.7 | 上海合晶 | 2012.11.7 | 2013.6.5 |
| 24 | 气相蚀刻装置 | 实用新型专利 | 201320731984.1 | 上海合晶 | 2013.11.19 | 2014.6.25 |
| 25 | 单晶炉热场 | 实用新型专利 | 201320890834.5 | 上海合晶 | 2013.12.31 | 2014.7.9 |
| 26 | 单晶炉加料器及包括其的单晶炉 | 实用新型专利 | 201420208312.7 | 上海合晶 | 2014.4.25 | 2014.6.25 |
| 27 | 晶圆抛光装置 | 实用新型专利 | 201420207651.3 | 上海合晶 | 2014.4.25 | 2014.6.25 |
| 28 | 用于倒角机的晶圆吸附装置及包含其的倒角机 | 实用新型专利 | 201420207526.2 | 上海合晶 | 2014.4.25 | 2014.7.2 |
| 29 | 拉制轻掺硼单晶晶棒的封闭式热场 | 实用新型专利 | 201420426638.7 | 上海合晶 | 2014.7.30 | 2015.1.28 |
| 30 | 晶棒线切割机 | 实用新型专利 | 201420425854.X | 上海合晶 | 2014.7.30 | 2015.1.28 |
| 31 | 阻流环、改善单晶硅径向电阻率均匀性的组件 | 实用新型专利 | 201621102268.7 | 上海合晶 | 2016.9.30 | 2017.5.31 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|----|-----------------|--------|----------------|------|------------|------------|
| 32 | 单晶炉 | 实用新型专利 | 201621111681.X | 上海合晶 | 2016.10.10 | 2017.5.31 |
| 33 | 单晶炉 | 实用新型专利 | 201621468870.2 | 上海合晶 | 2016.12.29 | 2017.8.8 |
| 34 | 新型贴片装置 | 实用新型专利 | 201721094364.6 | 上海合晶 | 2017.8.29 | 2018.5.18 |
| 35 | 一种单晶硅生产用废料收集装置 | 实用新型专利 | 201920145094.X | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.12.10 |
| 36 | 一种硅片抛光用废料回收装置 | 实用新型专利 | 201920145132.1 | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.11.8 |
| 37 | 一种硅片生产用上料装置 | 实用新型专利 | 201920145133.6 | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.12.10 |
| 38 | 一种单晶硅加工用存储装置 | 实用新型专利 | 201920145134.0 | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.11.15 |
| 39 | 一种单晶硅加工用输送装置 | 实用新型专利 | 201920145150.X | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.11.8 |
| 40 | 一种单晶硅生产用分选装置 | 实用新型专利 | 201920145956.9 | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.12.10 |
| 41 | 一种硅片夹持机构 | 实用新型专利 | 201920145958.8 | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.11.8 |
| 42 | 一种单晶硅运送托架 | 实用新型专利 | 201920145961.X | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2019.11.22 |
| 43 | 一种单晶硅片快速切割装置 | 实用新型专利 | 201920145148.2 | 上海合晶 | 2019.1.28 | 2020.1.3 |
| 44 | 一种单晶硅片加工用表面清洗设备 | 实用新型专利 | 202020201862.1 | 上海合晶 | 2020.2.24 | 2020.11.13 |
| 45 | 外延片及超结功率器件 | 实用新型专利 | 201220432539.0 | 上海晶盟 | 2012.8.28 | 2013.3.27 |
| 46 | 电阻率梯度分布的外延片 | 实用新型专利 | 201220432530.X | 上海晶盟 | 2012.8.28 | 2013.3.27 |
| 47 | 高压功率器件用极厚外延片 | 实用新型专利 | 201320347279.1 | 上海晶盟 | 2013.6.17 | 2014.1.1 |
| 48 | 外延片生产用氮气干燥箱 | 实用新型专利 | 201420047835.8 | 上海晶盟 | 2014.1.24 | 2014.7.30 |
| 49 | 双极栅低电压功率器件用外延片 | 实用新型专利 | 201420047837.7 | 上海晶盟 | 2014.1.24 | 2014.7.30 |
| 50 | 一种外延炉尾气处理器 | 实用新型专利 | 201420047833.9 | 上海晶盟 | 2014.1.24 | 2014.7.30 |
| 51 | 外延片生产设备 | 实用新型专利 | 201520207987.4 | 上海晶盟 | 2015.4.8 | 2015.8.26 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|----|----------------------------|--------|----------------|------|------------|------------|
| 52 | 外延片取片器 | 实用新型专利 | 201520201121.2 | 上海晶盟 | 2015.4.3 | 2015.8.26 |
| 53 | 外延片清洗机 | 实用新型专利 | 201520204927.7 | 上海晶盟 | 2015.4.3 | 2015.8.26 |
| 54 | 外延生产用取片器 | 实用新型专利 | 201520558794.3 | 上海晶盟 | 2015.7.29 | 2016.1.13 |
| 55 | 衬底及外延片 | 实用新型专利 | 201621144619.0 | 上海晶盟 | 2016.10.21 | 2017.8.15 |
| 56 | 晶体管 | 实用新型专利 | 201621144357.8 | 上海晶盟 | 2016.10.21 | 2017.8.15 |
| 57 | 外延机台取片手臂高度实时监控 控系统 | 实用新型专利 | 201720326036.8 | 上海晶盟 | 2017.3.30 | 2017.12.22 |
| 58 | 外延设备 | 实用新型专利 | 201720467233.1 | 上海晶盟 | 2017.4.28 | 2017.12.22 |
| 59 | 双层外延片的制造设备 | 实用新型专利 | 201821995486.7 | 上海晶盟 | 2018.11.30 | 2019.8.9 |
| 60 | 防护结构及尾气处理装置 | 实用新型专利 | 201822005574.4 | 上海晶盟 | 2018.11.30 | 2019.8.9 |
| 61 | 用于处理外延炉尾气的水洗管 | 实用新型专利 | 202020323134.8 | 上海晶盟 | 2020.3.16 | 2020.11.27 |
| 62 | 半导体晶圆的持取装置 | 实用新型专利 | 202020323500.X | 上海晶盟 | 2020.3.16 | 2020.9.29 |
| 63 | 晶片清洗机 | 实用新型专利 | 202021811573.X | 上海晶盟 | 2020.8.26 | 2021.5.14 |
| 64 | 晶片持取装置的供气装置 | 实用新型专利 | 202121085132.0 | 上海晶盟 | 2021.5.20 | 2021.12.14 |
| 65 | 外延掺杂气体的稀释装置 | 实用新型专利 | 202121408826.3 | 上海晶盟 | 2021.6.23 | 2022.1.18 |
| 66 | 晶圆盖盒防夹伤斜坡治具 | 实用新型专利 | 202122538445.3 | 上海晶盟 | 2021.10.21 | 2022.3.15 |
| 67 | 一种单片晶圆自动转换器 | 实用新型专利 | 202123385124.0 | 上海晶盟 | 2021.12.30 | 2022.5.10 |
| 68 | 一种晶圆自动顶片机 | 实用新型专利 | 202123388317.1 | 上海晶盟 | 2021.12.30 | 2022.6.10 |
| 69 | 一种硅片背面抛光用装置 | 实用新型专利 | 201820822046.5 | 郑州合晶 | 2018.5.30 | 2018.12.28 |
| 70 | 一种硅片抛光加工过程中抛光 设备用蜡嘴保湿装置 | 实用新型专利 | 201922134728.4 | 郑州合晶 | 2019.12.3 | 2020.9.1 |
| 71 | 一种可以改善外延过程中毛边缺 陷的硅片结构 | 实用新型专利 | 202021004322.0 | 郑州合晶 | 2020.6.4 | 2020.11.13 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|----|---------------------------|--------|----------------|------|------------|------------|
| 72 | 硅片承载盒用底盘 | 实用新型专利 | 202021342533.5 | 郑州合晶 | 2020.7.8 | 2020.12.29 |
| 73 | 一种单片式抛光用晶片承载底座 | 实用新型专利 | 202022206758.4 | 郑州合晶 | 2020.9.30 | 2021.10.29 |
| 74 | 一种硅片加工用清洗机的石英槽晶片承载台支撑底座装置 | 实用新型专利 | 202022377926.6 | 郑州合晶 | 2020.10.23 | 2021.4.20 |
| 75 | 一种用于抛光化学液的加热装置 | 实用新型专利 | 202022551718.3 | 郑州合晶 | 2020.11.6 | 2021.7.20 |
| 76 | 一种提高硅片炉管清洗能力的清洗装置 | 实用新型专利 | 202022551717.9 | 郑州合晶 | 2020.11.6 | 2021.7.20 |
| 77 | 一种用于测定炮筒式长晶炉磁场强度的测量装置 | 实用新型专利 | 202120477773.4 | 郑州合晶 | 2021.3.5 | 2021.11.12 |
| 78 | 一种硅片卸片组件 | 实用新型专利 | 202122182302.3 | 郑州合晶 | 2021.9.9 | 2022.3.22 |
| 79 | 一种晶圆抛光工序中晶片与陶瓷盘贴合用底座装置 | 实用新型专利 | 202122526446.6 | 郑州合晶 | 2021.10.20 | 2022.4.12 |
| 80 | 一种用于磁场单晶炉的导流筒 | 实用新型专利 | 201420802643.3 | 扬州合晶 | 2014.12.16 | 2015.5.6 |
| 81 | 一种晶棒改尺机 | 实用新型专利 | 201420799612.7 | 扬州合晶 | 2014.12.16 | 2015.5.13 |
| 82 | 一种磨盘沟槽清洁工具 | 实用新型专利 | 201420825849.8 | 扬州合晶 | 2014.12.23 | 2015.5.20 |
| 83 | 一种树脂铜盘用研磨盘 | 实用新型专利 | 201420827332.2 | 扬州合晶 | 2014.12.23 | 2015.5.20 |
| 84 | 一种带冷却的树脂铜盘 | 实用新型专利 | 201420824453.1 | 扬州合晶 | 2014.12.23 | 2015.6.3 |
| 85 | 一种低氧单晶热场导流筒 | 实用新型专利 | 201420833489.6 | 扬州合晶 | 2014.12.24 | 2015.5.20 |
| 86 | 一种单晶硅生长炉的加料器 | 实用新型专利 | 201620630703.7 | 扬州合晶 | 2016.6.23 | 2016.11.30 |
| 87 | 一种清洗机摆动装置 | 实用新型专利 | 201620634251.X | 扬州合晶 | 2016.6.23 | 2016.11.30 |
| 88 | 一种晶棒取出机械手装置 | 实用新型专利 | 201720543564.9 | 扬州合晶 | 2017.5.15 | 2017.12.8 |
| 89 | 一种半导体单晶生长用热场 | 实用新型专利 | 201720539228.7 | 扬州合晶 | 2017.5.15 | 2017.12.19 |
| 90 | 一种半导体长晶用高纯铈掺杂 | 实用新型专利 | 201720543582.7 | 扬州合晶 | 2017.5.15 | 2017.12.19 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|-----|----------------------------|--------|----------------|------|------------|------------|
| | 剂制备装置 | | | | | |
| 91 | 一种热场用连接杆结构 | 实用新型专利 | 201720735297.5 | 扬州合晶 | 2017.6.22 | 2018.1.16 |
| 92 | 一种晶棒 V 型槽定向检测装置 | 实用新型专利 | 201921321652.X | 扬州合晶 | 2019.8.14 | 2020.4.21 |
| 93 | 一种长晶废弃过滤桶 | 实用新型专利 | 201921314219.3 | 扬州合晶 | 2019.8.14 | 2020.5.19 |
| 94 | 一种硅单晶锑掺杂剂制备装置 | 实用新型专利 | 201921321603.6 | 扬州合晶 | 2019.8.14 | 2020.5.8 |
| 95 | 一种晶棒参考面定向固定工装 | 实用新型专利 | 201921320006.1 | 扬州合晶 | 2019.8.14 | 2020.6.12 |
| 96 | 一种新型石墨连杆连接结构 | 实用新型专利 | 201921885954.X | 扬州合晶 | 2019.11.4 | 2020.6.19 |
| 97 | 一种用于 18 寸单晶炉热场的顶部保温支撑环定位结构 | 实用新型专利 | 201921884778.8 | 扬州合晶 | 2019.11.4 | 2020.6.19 |
| 98 | 一种用于籽晶加工的磨床 | 实用新型专利 | 201921940060.6 | 扬州合晶 | 2019.11.11 | 2020.7.10 |
| 99 | 一种热场高度测量治具 | 实用新型专利 | 202020835551.0 | 扬州合晶 | 2020.5.18 | 2020.10.23 |
| 100 | 一种长晶炉排气管结构 | 实用新型专利 | 202020390927.1 | 扬州合晶 | 2020.3.24 | 2020.10.27 |
| 101 | 一种籽晶加工晶向调节夹具 | 实用新型专利 | 201921885102.0 | 扬州合晶 | 2019.11.4 | 2020.11.27 |
| 102 | 一种 FTIR 测试的样片测试台 | 实用新型专利 | 202020394062.6 | 扬州合晶 | 2020.3.24 | 2020.12.11 |
| 103 | 一种用于长晶炉的提拉头滑环结构 | 实用新型专利 | 202020832245.1 | 扬州合晶 | 2020.5.18 | 2021.1.8 |
| 104 | 一种用于单晶炉取棒车的夹具 | 实用新型专利 | 202020860547.X | 扬州合晶 | 2020.5.20 | 2021.1.8 |
| 105 | 一种用于单晶炉冷却塔的布水器 | 实用新型专利 | 202021103487.3 | 扬州合晶 | 2020.6.15 | 2021.2.12 |
| 106 | 一种用于单晶炉的重锤装置 | 实用新型专利 | 202020819330.4 | 扬州合晶 | 2020.5.15 | 2021.3.19 |
| 107 | 一种用于单晶炉冷却系统的流量调节阀 | 实用新型专利 | 202021103640.2 | 扬州合晶 | 2020.6.15 | 2021.3.23 |
| 108 | 一种含砷污水处理系统 | 实用新型专利 | 202021001990.8 | 扬州合晶 | 2020.6.3 | 2021.5.28 |

| 序号 | 专利名称 | 类别 | 专利号 | 专利权人 | 申请日期 | 授权公告日 |
|-----|--------------|--------|----------------|------|------------|-----------|
| 109 | 一种单晶炉冷却水供电系统 | 实用新型专利 | 202122215446.4 | 扬州合晶 | 2021.9.13 | 2022.2.8 |
| 110 | 一种热场结构 | 实用新型专利 | 202121948159.8 | 扬州合晶 | 2021.8.18 | 2022.1.14 |
| 111 | 一种同心调节连接机构 | 实用新型专利 | 202122308080.5 | 扬州合晶 | 2021.9.23 | 2022.2.22 |
| 112 | 一种籽晶的磨削装置 | 实用新型专利 | 202123271617.1 | 扬州合晶 | 2021.12.23 | 2022.5.24 |
| 113 | 应急真空泵运送车 | 实用新型专利 | 202122340275.8 | 扬州合晶 | 2021.9.26 | 2022.1.18 |
| 114 | 真空泵维修转送车 | 实用新型专利 | 202122383814.6 | 扬州合晶 | 2021.9.29 | 2022.1.21 |

上海合晶硅材料股份有限公司
章程（上市后适用）

第一章 总则

第一条 为维护上海合晶硅材料股份有限公司（以下简称“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）《中华人民共和国证券法》等有关法律、行政法规、部门规章和规范性文件的规定，制定本章程。

第二条 公司系依照《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章和规范性文件的规定成立的股份有限公司。公司由原上海合晶硅材料有限公司（以下简称“有限责任公司”）整体变更为股份有限公司，承继原有限责任公司的全部资产、负债和业务，有限责任公司的全体股东即为公司的发起人。公司在上海市市场监督管理局注册登记并取得营业执照，统一社会信用代码：91310000607286404W。

第三条 公司于【】年【】月【】日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）注册，首次向社会公众发行人民币普通股【】股，于【】年【】月【】日在上海证券交易所科创板上市。

第四条 公司注册名称：上海合晶硅材料股份有限公司

公司英文名称：Wafer Works (Shanghai) Co., Ltd.

第五条 公司住所：上海市松江区石湖荡镇长塔路558号

邮编：201617

第六条 公司注册资本为人民币【】万元，总股数为【】万股，均为普通股股份。

第七条 公司为永久存续的股份有限公司。

第八条 董事长为公司的法定代表人。

第九条 公司全部资产分为等额股份，股东以其认购的股份为限对公司承担责任，公司以其全部资产对公司的债务承担责任。

第十条 本章程自生效之日起,即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件,对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。依据本章程,股东可以起诉股东,股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员,股东可以起诉公司,公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

第十一条 本章程所称高级管理人员是指公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监及董事会确定的其他高级管理人员。

第二章 经营宗旨和范围

第十二条 公司的经营宗旨:采用先进而适用的技术和科学的经营管理方法,生产电子材料产品,发展新产品,并促进产品在质量、价格等方面具有国际市场上的竞争能力,提高经济效益,使投资方获得满意的经济利益。

第十三条 公司的经营范围:生产电子材料,销售自产产品,以及上述同类产品批发、进出口贸易(拍卖除外、涉及许可经营的凭许可证经营),道路普通货物运输。【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】

公司的经营范围以公司登记机关核定为准。

第三章 股份

第一节 股份发行

第十四条 公司股份采取股票的形式。

第十五条 公司股份的发行,遵循公开、公平、公正的原则,同种类的每一股份应当具有同等权利。

第十六条 同次发行的同种类股票,每股的发行条件和价格应当相同;任何单位或者个人所认购的股份,每股应当支付相同价额。

第十七条 公司发行的股票,以人民币标明面值。

第十八条 公司发行的股票,在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司集中存管。

第十九条 有限责任公司全体股东作为发起人以有限责任公司按截至2019

年9月30日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产值人民币1,491,446,299.72元中的人民币563,245,374元为基础按1:1的折股比例折股，公司的注册资本变更为56,324.5374万元，余额计入公司资本公积金。公司的股份均为普通股，每股面值人民币壹元。公司由有限责任公司整体变更设立之时，发起人按其出资比例以净资产折股的方式出资认购股份，持股情况如下：

| 序号 | 发起人名称 | 出资方式 | 出资时间 | 认购股份数 (股) | 占股份总额 的比例 (%) |
|----|--|-------|------------|--------------|---------------------|
| 1 | Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. | 净资产折股 | 2019/12/06 | 319,624,122 | 56.7469 |
| 2 | 河南兴港融创创业投资发 展基金（有限合伙） | 净资产折股 | 2019/12/06 | 198,737,316 | 35.2843 |
| 3 | 美国绿捷股份有限公司 | 净资产折股 | 2019/12/06 | 5,607,389 | 0.9956 |
| 4 | 荣冠投资有限公司 | 净资产折股 | 2019/12/06 | 4,587,864 | 0.8145 |
| 5 | 中电中金（厦门）智能产 业股权投资基金合伙企业 （有限合伙） | 净资产折股 | 2019/12/06 | 16,227,618 | 2.8811 |
| 6 | 厦门联和集成电路产业股 权投资基金合伙企业（有 限合伙） | 净资产折股 | 2019/12/06 | 7,881,986 | 1.3994 |
| 7 | 厦门市金创集智创业投资 合伙企业（有限合伙） | 净资产折股 | 2019/12/06 | 3,709,170 | 0.6585 |
| 8 | 上海聚芯晶企业管理咨询 合伙企业（有限合伙） | 净资产折股 | 2019/12/06 | 1,464,651 | 0.2600 |
| 9 | 上海海铸晶企业管理咨询 合伙企业（有限合伙） | 净资产折股 | 2019/12/06 | 850,892 | 0.1511 |
| 10 | 上海安之微企业管理咨询 合伙企业（有限合伙） | 净资产折股 | 2019/12/06 | 87,182 | 0.0155 |
| 11 | 上海海崧兴企业管理咨询 | 净资产折股 | 2019/12/06 | 38,360 | 0.0068 |

| 序号 | 发起人名称 | 出资方式 | 出资时间 | 认购股份数 (股) | 占股份总额 的比例 (%) |
|----|----------------------------|-------|------------|--------------------|---------------------|
| | 合伙企业(有限合伙) | | | | |
| 12 | 郑州兴晶旺企业管理咨询 合伙企业(有限合伙) | 净资产折股 | 2019/12/06 | 3,883,068 | 0.6894 |
| 13 | 郑州兴芯旺企业管理咨询 合伙企业(有限合伙) | 净资产折股 | 2019/12/06 | 197,030 | 0.0350 |
| 14 | 扬州市芯晶阳科技咨询服 务合伙企业(有限合伙) | 净资产折股 | 2019/12/06 | 348,726 | 0.0619 |
| 合计 | | | | 563,245,374 | 100 |

第二十条 公司或公司的子公司(包括公司的附属企业)不得以赠与、垫资、担保、补偿或贷款等形式,对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助。

第二节 股份增减和回购

第二十一条 公司根据经营和发展的需要,依照法律、行政法规、部门规章和规范性文件的规定,经股东大会分别作出决议,可以采用下列方式增加资本:

- (一) 公开发行股份;
- (二) 非公开发行股份;
- (三) 向现有股东派送红股;
- (四) 以公积金转增股本;
- (五) 法律、行政法规、部门规章和规范性文件规定以及中国证监会批准的其他方式。

第二十二条 公司可以减少注册资本。公司减少注册资本,应当按照《公司法》及其他有关规定和本章程规定的程序办理。

第二十三条 公司不得收购本公司股份。但是,有下列情形之一的除外:

- (一) 减少公司注册资本;
- (二) 与持有公司股票的其他公司合并;
- (三) 将股份用于股权激励计划或者股权激励;
- (四) 股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议,要求公司收

购其股份;

(五) 将股份用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券;

(六) 公司为维护公司价值及股东权益所必需。

第二十四条 公司收购本公司股份, 可以通过公开的集中交易方式, 或者法律、行政法规和中国证监会认可的其他方式进行。

公司因本章程第二十三条第一款第(三)项、第(五)项、第(六)项规定的情形收购本公司股份的, 应当通过公开的集中交易方式进行。

第二十五条 公司因本章程第二十三条第一款第(一)项、第(二)项规定的情形收购本公司股份的, 应当经股东大会决议; 公司因本章程第二十三条第一款第(三)项、第(五)项、第(六)项规定的情形收购本公司股份的, 可以依照本章程的规定或者股东大会的授权, 经三分之二以上董事出席的董事会会议决议。

公司依照本章程第二十三条第一款规定收购本公司股份后, 属于第(一)项情形的, 应当自收购之日起 10 日内注销; 属于第(二)项、第(四)项情形的, 应当在 6 个月内转让或者注销; 属于第(三)项、第(五)项、第(六)项情形的, 公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的百分之十, 并应当在三年内转让或者注销。

第三节 股份转让和质押

第二十六条 公司的股份可以依法转让。

第二十七条 发起人持有的公司股份, 自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份, 自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况, 在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%; 所持公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内, 不得转让其所持有的公司股份。

第二十八条 公司不接受公司的股票作为质押权的标的。

第二十九条 公司持有百分之五以上股份的股东、董事、监事、高级管理

人员，将其持有的本公司股票或者其他具有股权性质的证券在买入后6个月内卖出，或者在卖出后6个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。但是，证券公司因购入包销售后剩余股票而持有5%以上股份的，以及有中国证监会规定的其他情形的除外。

前款所称董事、监事、高级管理人员、自然人股东持有的股票或者其他具有股权性质的证券，包括其配偶、父母、子女持有的及利用他人账户持有的股票或者其他具有股权性质的证券。

公司董事会不按照本条第一款规定执行的，股东有权要求董事会在30日内执行。公司董事会未在上述期限内执行的，股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

公司董事会不按照本条第一款的规定执行的，负有责任的董事依法承担连带责任。

第四章 股东和股东大会

第一节 股东

第三十条 公司依据证券登记机构提供的凭证建立股东名册，股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。股东按其所持有股份的种类和份额享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同等义务。

第三十一条 公司召开股东大会、分配股利、清算及从事其他需要确认股东身份的行为时，由董事会或股东大会召集人确定股权登记日，股权登记日收市后登记在册的股东为享有相关权益的股东。

第三十二条 公司股东享有下列权利：

- (一) 股东享有收益权，依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- (二) 股东享有表决权，依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- (三) 股东享有监督权，对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；
- (四) 依照法律、行政法规、部门规章、规范性文件或本章程的规定转让、

赠与或质押其所持有的股份；

(五) 股东享有知情权，依照法律、行政法规、部门规章、规范性文件及本章程的规定获得有关信息，包括：有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、公司财务会计报告；

(六) 公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；

(七) 对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；

(八) 法律、行政法规、部门规章、规范性文件或本章程规定的其他权利。

第三十三条 股东依据前条规定提出查阅有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

第三十四条 公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起60日内，请求人民法院撤销。

第三十五条 董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续180日以上单独或合计持有公司1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，前述股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起30日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

法律、法规及本章程另有规定的，从其规定。

第三十六条 董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

第三十七条 公司股东承担下列义务：

- (一) 遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本章程；
- (二) 依其所认购的股份和入股方式缴纳股金；
- (三) 除法律、行政法规规定的情形外，不得退股；
- (四) 不得滥用股东权利损害公司或者其他股东的利益；
- (五) 不得滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司债权人的利益；
- (六) 法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本章程规定应当承担的其他义务。

公司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。

公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司债权人利益的，应当对公司债务承担连带责任。

第三十八条 持有公司5%以上有表决权股份的股东，将其持有的股份进行质押的，应当自该事实发生当日，向公司作出书面报告。

第三十九条 公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司的控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东严格依法行使出资人的权利，控股股东、实际控制人不得通过关联交易、资金占用、担保、利润分配、资产重组、对外投资等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益，侵害公司财产权利，谋取公司商业机会。

公司控股股东、实际控制人应当维护公司独立性，按照公司的决策程序行使权利。公司控股股东、实际控制人不得违反法律法规和本章程，直接或间接干预公司决策和经营活动，或以其他形式利用其控制地位损害公司和股东的合法权益。

公司董事、监事和高级管理人员负有维护公司资产安全的法定义务。公司

董事、高级管理人员协助、纵容控股股东、实际控制人及其附属企业侵占公司资产的，公司董事会视情节轻重对直接负责人给予处分，对负有严重责任的董事，提请股东大会予以罢免。

第二节 股东大会的一般规定

第四十条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- (一) 决定公司的经营方针和投资计划；
- (二) 选举、更换或罢免非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- (三) 审议批准董事会的工作报告；
- (四) 审议批准监事会的工作报告；
- (五) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (六) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损的方案；
- (七) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- (八) 对发行公司债券作出决议；
- (九) 对公司合并、分立、分拆、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- (十) 对修改本章程作出决议；
- (十一) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- (十二) 审议批准本章程第四十一条规定的对外担保事项；
- (十三) 审议批准法律、行政法规、规章、规范性文件和本章程规定应当由股东大会审议批准的关联交易事项；
- (十四) 审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产30%的事项；
- (十五) 审议批准变更募集资金用途事项；
- (十六) 审议股权激励计划和员工持股计划；
- (十七) 审议批准法律、行政法规、部门规章、规范性文件或本章程规定的应由股东大会决定的其他事项。

上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。

第四十一条 公司下列对外担保事项，须经股东大会审议通过：

- （一）公司及公司控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产的50%以后提供的任何担保；
- （二）公司的对外担保总额，超过最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保；
- （三）为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；
- （四）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产10%的担保；
- （五）按照担保金额连续12个月内累计计算原则，超过公司最近一期经审计总资产的30%的担保；
- （六）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；
- （七）法律、行政法规、部门规章、规范性文件及本章程规定需经股东大会审议通过的其他担保。

股东大会审议本条第（五）项担保事项时，应经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过；在股东大会审议本条上述第（六）项担保事项，即为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决。表决须由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

本条所称“对外担保”、“担保事项”，是指公司为他人提供的担保，包括公司对控股子公司的担保。

本条规定的由股东大会审议的对外担保事项，必须经董事会审议通过后，方可提交股东大会审议。

除上述所列情形之外的对外担保，由公司董事会审议批准。应由公司董事会审批的对外担保，除应当经全体董事的过半数通过外，还应当经出席董事会会议三分之二以上董事同意。

如对外担保存在违反审批权限、审议程序的情形，公司将根据公司遭受的经济损失大小、情节轻重程度等情况，给予相关责任人相应的处分；给公司造成损失的，相关责任人应当承担赔偿责任。

第四十二条 股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。

年度股东大会每年召开一次，应当于上一会计年度结束后的6个月内举行。

临时股东大会不定期召开，出现本章程规定的应当召开临时股东大会的情形时，临时股东大会应当在2个月内召开。

公司在上述期限内不能召开股东大会的，应当报告公司所在地中国证监会派出机构和公司股票交易的证券交易所（以下简称“证券交易所”），说明原因并公告。

第四十三条 有下列情形之一的，公司在事实发生之日起2个月内召开临时股东大会：

- （一）董事人数不足《公司法》规定人数或者本章程所定人数的三分之二时；
- （二）公司未弥补的亏损达实收股本总额三分之一时；
- （三）单独或者合计持有公司10%以上股份的股东（以下简称“提议股东”）请求时；
- （四）董事会认为必要时；
- （五）监事会提议召开时；
- （六）法律、行政法规、部门规章、规范性文件或本章程规定的其他情形。

本条前款第（三）项所述的有表决权数比例，按提议股东提出书面请求之日计算。

第四十四条 公司召开股东大会的地点为：公司住所地或股东大会通知中所列明的地点。

股东大会将设置会场，以现场会议形式召开。公司还将提供网络或其他方式为股东参加股东大会提供便利。股东通过上述方式参加股东大会的，视为出席。

第四十五条 公司召开股东大会时将聘请律师对以下问题出具法律意见并公告：

- （一）会议的召集、召开程序是否符合法律、行政法规、本章程；
- （二）出席会议人员的资格、召集人资格是否合法有效；
- （三）会议的表决程序、表决结果是否合法有效；
- （四）应公司要求对其他有关问题出具的法律意见。

第三节 股东大会的召集

第四十六条 独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。对独立董事要求召开临时股东大会的提议，董事会应当根据法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本章程的规定，在收到提议后10日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应当在作出董事会决议后的5日内发出召开股东大会的通知；董事会不同意召开临时股东大会的，应当说明理由并公告。

第四十七条 监事会有权向董事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本章程的规定，在收到提议后10日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应当在作出董事会决议后的5日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提议的变更，应当征得监事会的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到提议后10日内未作出书面反馈的，视为董事会不能履行或者不履行召集股东大会会议职责，监事会可以自行召集和主持。

第四十八条 提议股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本章程的规定，在收到请求后10日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应当在作出董事会决议后的5日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得提议股东的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后10日内未作出反馈的，提议股东有权向监事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向监事会提出请求。

监事会同意召开临时股东大会的，应在收到请求后的5日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得提议股东的同意。

监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续90日以上单独或者合计持有公司10%以上股份的股东（以下简称“召集股东”）可以自行召集和主持。

第四十九条 监事会或股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会，同时向证券交易所备案。

在股东大会决议公告前，召集股东持股比例不得低于10%。

监事会和召集股东应在发出股东大会通知及股东大会决议公告时，向证券交易所提交有关证明材料。

第五十条 对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书应予以配合。董事会应当提供股权登记日的股东名册。董事会未提供股东名册的，召集人可以持召集股东大会通知的相关公告，向证券登记结算机构申请获取。召集人所获取的股东名册不得用于除召开股东大会以外的其他用途。

第五十一条 监事会或股东自行召集的股东大会，会议所必需的费用由公司承担。

第四节 股东大会的提案与通知

第五十二条 股东大会提案的内容应当属于股东大会职权范围，有明确议题和具体决议事项，并且符合法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本章程的有关规定。

第五十三条 公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合计持有公司3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。

单独或者合计持有公司3%以上股份的股东，可以在股东大会召开10日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后2日内发出股东大会补充通知，公告临时提案的内容。

除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。

股东大会通知及补充通知中未列明或不符合本章程第五十二条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。

第五十四条 召集人应于年度股东大会召开20日前（不包括会议召开当日，但包括通知发出当日）以公告方式通知各股东，临时股东大会应于会议召开15日前（不包括会议召开当日，但包括通知发出当日）通知各股东。

第五十五条 股东大会的通知包括以下内容：

- (一) 会议的时间、地点和会议期限;
- (二) 提交会议审议的事项和提案;
- (三) 以明显的文字说明: 全体股东均有权出席股东大会, 并可以书面委托代理人出席会议和参加表决, 该股东代理人不必是公司的股东;
- (四) 有权出席股东大会股东的股权登记日;
- (五) 会务常设联系人姓名, 电话号码;
- (六) 网络或其他方式的表决时间及表决程序。

股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容, 以及为使股东对拟讨论的事项作出合理判断所需的全部资料或解释。拟讨论的事项需要独立董事发表意见的, 发布股东大会通知或补充通知时将同时披露独立董事的意见及理由。

股东大会网络或其他方式投票的开始时间, 不得早于现场股东大会召开前一日下午3:00, 并不得迟于现场股东大会召开当日上午9:30, 其结束时间不得早于现场股东大会结束当日下午3:00。

股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于7个工作日。股权登记日一旦确认, 不得变更。

第五十六条 股东大会拟讨论董事、监事选举事项的, 股东大会通知中将充分披露董事、监事候选人的详细资料, 至少包括以下内容:

- (一) 教育背景、工作经历、兼职等个人情况;
- (二) 与公司或公司的控股股东及实际控制人是否存在关联关系;
- (三) 披露持有公司股份数量;
- (四) 是否受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

除采取累积投票制选举董事、监事外, 每位董事、监事候选人应当以单项提案提出。

第五十七条 发出股东大会通知后, 无正当理由, 股东大会不应延期或取消, 股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形, 召集人应当在原定召开日前至少2个工作日发布延期通知并说明原因。

第五节 股东大会的召开

第五十八条 公司董事会和其他召集人将采取必要措施，保证股东大会的正常秩序。对于干扰股东大会、寻衅滋事和侵犯股东合法权益的行为，将采取措施加以制止并及时报告有关部门查处。

第五十九条 股权登记日登记在册的所有普通股股东或其代理人，均有权出席股东大会。并依照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及本章程行使表决权。

股东可以亲自出席股东大会，也可以委托代理人代为出席和表决。

第六十条 个人股东亲自出席会议的，应出示本人身份证或其他能够表明其身份的有效证件或证明、持股凭证；委托代理人出席会议的，应出示本人有效身份证件、股东授权委托书。

法人股东应由法定代表人或者法定代表人委托的代理人出席会议。法定代表人出席会议的，应出示本人身份证、能证明其具有法定代表人资格的有效证明；委托代理人出席会议的，代理人应出示本人身份证、法人股东单位的法定代表人依法出具的书面授权委托书。

第六十一条 股东出具的委托他人出席股东大会的授权委托书应当载明下列内容：

- (一) 代理人的姓名；
- (二) 是否具有表决权；
- (三) 分别对列入股东大会议程的每一审议事项投赞成、反对或弃权票的指示；
- (四) 委托书签发日期和有效期限；
- (五) 委托人签名(或盖章)，委托人为法人股东的，应加盖法人单位印章。

委托书应注明如果股东不作具体指示，股东代理人是否可以按自己的意思表决。

第六十二条 代理投票授权委托书由委托人授权他人签署的，授权签署的授权书或其他授权文件应当经过公证。经公证的授权书或者其他授权文件和投票代理委托书均需备置于公司住所或者召集会议的通知中指定的其他地方。

委托人为法人的，由其法定代表人或者董事会、其他决策机构决议授权的人作为代表出席公司的股东大会。

第六十三条 出席会议人员的会议登记册由公司负责制作。会议登记册载明参加会议人员姓名（或单位名称）、身份证号码、住所地址、持有或者代表有表决权的股份数额、被代理人姓名（或单位名称）等事项。

第六十四条 召集人和公司聘请的律师将依据证券登记结算机构提供的股东名册共同对股东资格的合法性进行验证，并登记股东姓名（或名称）及其所持有表决权的股份数。在会议主持人宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数之前，会议登记应当终止。

第六十五条 股东大会召开时，公司全体董事、监事和董事会秘书应当出席会议，总经理和其他高级管理人员应当列席会议。

第六十六条 股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由副董事长代行其职权；副董事长不能履行职务或不履行职务时，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。

监事会自行召集的股东大会，由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或不履行职务时，由半数以上监事共同推举的一名监事主持。

股东自行召集的股东大会，由召集人推举代表主持。

召开股东大会时，因会议主持人违反议事规则使股东大会无法继续进行的，经现场出席股东大会有表决权过半数的股东同意，股东大会可推举一人担任会议主持人，继续开会。

第六十七条 公司制定股东大会议事规则，详细规定股东大会的召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等内容，以及股东大会对董事会的授权原则，授权内容应明确具体。

第六十八条 在年度股东大会上，董事会、监事会应当就其过去1年的工作向股东大会作出报告。每名独立董事也应作出述职报告。

第六十九条 董事、监事、高级管理人员在股东大会上应就股东的质询和建议做作出解释和说明。

第七十条 会议主持人应当在表决前宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数，现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数以会议登记为准。

第七十一条 股东大会应有会议记录，由董事会秘书负责。会议记录记载以下内容：

- (一) 会议时间、地点、议程和召集人姓名或名称；
- (二) 会议主持人以及出席或列席会议的董事、监事、总经理和其他高级管理人员姓名；
- (三) 出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司股份总数的比例；
- (四) 对每一提案的审议经过、发言要点和表决结果；
- (五) 股东的质询意见或建议以及相应的答复或说明；
- (六) 律师及计票人、监票人姓名；
- (七) 本章程规定应当载入会议记录的其他内容。

第七十二条 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、董事会秘书、召集人或其代表、会议主持人及记录人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书、网络及其他方式表决情况的有效资料一并保存，保存期限不少于 10 年。

第七十三条 召集人应当保证股东大会连续举行，直至形成最终决议。因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议的，应采取必要措施尽快恢复召开股东大会或直接终止本次股东大会，并及时公告。同时，召集人应向公司所在地中国证监会派出机构及证券交易所报告。

第六节 股东大会的表决和决议

第七十四条 股东大会决议分为普通决议和特别决议。

股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的过半数通过。

股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

第七十五条 下列事项由股东大会以普通决议通过：

- (一) 董事会和监事会的工作报告；
- (二) 董事会拟定的利润分配方案和弥补亏损方案；

- (三) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬和支付方法；
- (四) 公司年度预算方案、决算方案；
- (五) 公司年度报告；
- (六) 除法律、行政法规、部门规章、规范性文件规定和本章程规定应当以特别决议通过以外的其他事项。

第七十六条 下列事项由股东大会以特别决议通过：

- (一) 公司增加或者减少注册资本；
- (二) 公司的合并、分立、分拆、变更组织形式、解散、清算；
- (三) 本章程的修改；
- (四) 公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产30%的；
- (五) 股权激励计划；
- (六) 法律、行政法规、部门规章、规范性文件或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。

第七十七条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

公司持有的公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

股东大会审议影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东表决应当单独计票。单独计票结果应当及时公开披露。

前款所称影响中小股东利益的重大事项是指应当由独立董事发表独立意见的事项，前述中小股东为除公司董事、监事、高级管理人员以及单独或者合计持有公司5%（含）以上股份的股东以外的其他股东。

股东买入公司有表决权的股份违反《证券法》第六十三条第一款、第二款规定的，该超过规定比例部分的股份在买入后的三十六个月内不得行使表决权，且不计入出席股东大会有表决权的股份总数。董事会、独立董事、持有百分之一以上有表决权股份的股东或者依照法律、行政法规或者国务院证券监督管理机构的

规定设立的投资者保护机构可以公开征集股东投票权。征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。除法定条件外，公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。

第七十八条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

第七十九条 除公司处于危机等特殊情况下，非经股东大会以特别决议批准，公司将不与董事、总经理和其他高级管理人员以外的人订立将公司全部或者重要业务的管理授予该人负责的合同。

第八十条 董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。

若公司单一股东及其一致行动人拥有权益的股份比例在百分之三十及以上，股东大会就选举董事、监事进行表决时，应当实行累积投票制度。

前款所称累积投票制的主要内容如下：

- (一) 股东大会选举董事或者监事时，实行累积投票表决方式；
- (二) 累积投票制下，独立董事、非独立董事的表决应当分别进行；
- (三) 实行累积投票表决方式时，股东持有的每一股份均有与应选董事、监事人数相同的表决权；
- (四) 股东大会对董事、监事候选人进行表决时，股东可以在董事、监事候选人内分散地行使表决权，也可以集中行使表决权；
- (五) 董事、监事候选人所获得的票数超过出席股东大会所代表有表决权的股份总数（以未累积的股份数为准）的二分之一者，为中选董事、监事候选人。如果在股东大会上中选的董事、监事候选人人数超过应选人数，则由获得票数多者当选为董事、监事（但如获得票数相等的候选人当选，将导致当选人数超出应选人数，则视为该等候选人未中选）。

第八十一条 除累积投票制外，股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。

第八十二条 股东大会审议提案时，不得对提案进行修改，否则，有关变更应当被视为一个新的提案，不能在本次股东大会上进行表决。

第八十三条 同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。同一表决权出现重复表决的以第一次投票结果为准。

第八十四条 股东大会采取记名方式投票表决。

第八十五条 股东大会对提案进行表决前，应当推举两名股东代表参加计票和监票。审议事项与股东有关联关系的，相关股东及代理人不得参加计票、监票。

股东大会对提案进行表决时，应当由律师、股东代表与监事代表共同负责计票、监票，并当场公布表决结果，决议的表决结果载入会议记录。

通过网络或其他方式投票的公司股东或其代理人，有权通过相应的投票系统查验自己的投票结果。

第八十六条 股东大会现场结束时间不得早于网络或其他方式，会议主持人应当宣布每一提案的表决情况和结果，并根据表决结果宣布提案是否通过。

在正式公布表决结果前，股东大会现场、网络及其他表决方式中所涉及的公司、计票人、监票人、主要股东、网络服务方等相关各方对表决情况均负有保密义务。

第八十七条 出席股东大会的股东，应当对提交表决的提案发表以下意见之一：同意、反对或弃权。证券登记结算机构作为内地与香港股票市场交易互联互通机制股票的名义持有人，按照实际持有人意思表示进行申报的除外。

未填、错填、字迹无法辨认的表决票、未投的表决票均视为投票人放弃表决权利，其所持股份数的表决结果应计为“弃权”。

第八十八条 会议主持人如果对提交表决的决议结果有任何怀疑，可以对所投票数组织点票；如果会议主持人未进行点票，出席会议的股东或者股东代理人对会议主持人宣布结果有异议的，有权在宣布表决结果后立即要求点票，会议主持人应当立即组织点票。

第八十九条 股东大会决议应当及时公告，公告中应列明出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司有表决权股份总数的比例、表决方式、每项提案的表决结果和通过的各项决议的详细内容。

第九十条 提案未获通过，或者本次股东大会变更前次股东大会决议的，应当在股东大会决议公告中作特别提示。

第九十一条 股东大会通过有关董事、监事选举提案的，新任董事、监事就任时间在选举该董事、监事的股东大会决议通过之日。

第九十二条 股东大会通过有关派现、送股或资本公积转增股本提案的，公司将在股东大会结束后2个月内实施具体方案。

第五章 董事会

第一节 董事

第九十三条 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

- (一) 无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- (二) 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾5年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾5年；
- (三) 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾3年；
- (四) 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾3年；
- (五) 个人所负数额较大的债务到期未清偿；
- (六) 被有关监管机构采取证券市场禁入处罚，期限未满的；
- (七) 法律、行政法规、部门规章或规范性文件规定的其他内容。

违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司应当解除其职务。

第九十四条 董事由股东大会选举或更换，并可在任期届满前由股东大会解除其职务。董事任期3年，任期届满可连选连任。

董事任期从就任之日起计算，至本届董事会任期届满时为止。董事任期届

满未及时改选，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本章程的规定，履行董事职务。

董事可以由总经理或者其他高级管理人员兼任，但兼任总经理或者其他高级管理人员职务的董事以及由职工代表担任的董事，总计不得超过公司董事总数的 1/2。

第九十五条 董事应当遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本章程，对公司负有下列忠实义务：

- (一) 维护公司及全体股东利益，不得为实际控制人、股东、员工、本人或者其他第三方的利益损害公司利益；
- (二) 不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司的财产；
- (三) 不得挪用公司资金；
- (四) 不得将公司资产或者资金以其个人名义或者其他个人名义开立账户存储；
- (五) 不得违反本章程的规定，未经股东大会或董事会同意，将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保；
- (六) 不得违反本章程的规定或未经股东大会同意，与公司订立合同或者进行交易；
- (七) 未经股东大会同意，不得利用职务便利，为自己或他人谋取本应属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；
- (八) 不得接受与公司交易的佣金归为己有；
- (九) 保守商业秘密，不得泄露尚未披露的重大信息，不得利用内幕信息获取不法利益，离职后履行与公司约定的竞业禁止义务；
- (十) 不得利用其关联关系损害公司利益；
- (十一) 法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本章程规定的其他忠实义务。

董事违反本条规定所得的收入，应当归公司所有；给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第九十六条 董事应当遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本章程，对公司负有下列勤勉义务：

- (一) 应谨慎、认真、勤勉地行使公司赋予的权利,以保证公司的商业行为符合国家法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及国家各项经济政策的要求,商业活动不超过营业执照规定的业务范围;
- (二) 保证有足够的时间和精力参与公司事务,审慎判断审议事项可能产生的风险和收益;原则上应当亲自出席董事会会议,因故授权其他董事代为出席的,应当审慎选择受托人,授权事项和决策意向应当具体明确,不得全权委托;
- (三) 应公平对待所有股东;
- (四) 及时了解公司业务经营管理状况,及时向董事会报告相关问题和风险,不得以对公司业务不熟悉或者对相关事项不了解为由主张免除责任;
- (五) 应当对公司证券发行文件和定期报告签署书面确认意见,保证公司及时、公平地披露信息,所披露的信息真实、准确、完整;
- (六) 应当如实向监事会提供有关情况和资料,不得妨碍监事会或者监事行使职权;
- (七) 积极推动公司规范运行,督促公司履行信息披露义务,及时纠正和报告公司的违规行为,支持公司履行社会责任;
- (八) 法律、行政法规、部门规章、规范性文件及本章程规定的其他勤勉义务。

第九十七条 董事连续两次未能亲自出席,也不委托其他董事出席董事会会议,视为不能履行职责,董事会应当建议股东大会予以撤换。

第九十八条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。董事会将在2日内披露有关情况。

如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时,在改选出的董事就任前,原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本章程规定,履行董事职务。

除前款所列情形外,董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。

第九十九条 董事辞职生效或者任期届满,应向董事会办妥所有移交手续,其对公司和股东承担的忠实义务,在任期结束后并不当然解除,在合理期限内仍

然有效；其对公司商业秘密保密的义务在其任职结束后仍然有效，直至该秘密成为公开信息。其他义务的持续期间应当根据公平的原则决定，视事件发生与离任之间时间的长短，以及与公司的关系在何种情况和条件下结束而定。

第一百条 未经本章程规定或者董事会的合法授权，任何董事不得以个人名义代表公司或者董事会行事。董事以其个人名义行事时，在第三方会合理地认为该董事在代表公司或者董事会行事的情况下，该董事应当事先声明其立场和身份。

第一百〇一条 董事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章、规范性文件或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百〇二条 独立董事应按照法律、行政法规、部门规章及规范性文件的有关规定执行。

第二节 董事会

第一百〇三条 公司设董事会，对股东大会负责。

第一百〇四条 董事会由 5 至 11 名董事组成，董事会成员中应当至少包括三分之一独立董事。

董事会设董事长 1 人，可设副董事长 1 人。董事长及副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

第一百〇五条 董事会行使下列职权：

- (一) 召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- (二) 执行股东大会的决议；
- (三) 决定公司的经营计划和投资方案；
- (四) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (五) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (六) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- (七) 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散或者变更公司形式的方案；
- (八) 在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易、对外捐赠等事项；
- (九) 决定公司内部管理机构的设置；

- (十) 决定聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书及其他高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；根据总经理的提名，决定聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员，并决定其报酬和奖惩事项；
- (十一) 制定公司的基本管理制度；
- (十二) 制订本章程的修改方案；
- (十三) 管理公司信息披露事项；
- (十四) 向股东大会提请聘任或更换为公司审计的会计师事务所；
- (十五) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；
- (十六) 拟订股权激励计划和员工持股计划；
- (十七) 法律、行政法规、部门规章、规范性文件或本章程规定的以及股东大会授予的其他职权。

公司董事会设立审计委员会，并根据需要设立战略决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等相关专门委员会。专门委员会对董事会负责，依照本章程和董事会授权履行职责，提案应当提交董事会审议决定。专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会的召集人为会计专业人士。董事会负责制定专门委员会工作规程，规范专门委员会的运作。

超过股东大会授权范围的事项，应当提交股东大会审议。

第一百〇六条 董事会应当就注册会计师对公司财务报告出具的非标准审计意见向股东大会作出说明。

第一百〇七条 董事会制定董事会议事规则，以确保董事会落实股东大会决议，提高工作效率，保证科学决策。

第一百〇八条 董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易、对外捐赠等的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

第一百〇九条 董事长行使下列职权：

- (一) 主持股东大会和召集、主持董事会会议；
- (二) 督促、检查董事会决议的执行；

(三) 董事会授予的其他职权。

第一百一十条 董事长不能履行职务或者不履行职务的，由副董事长代行其职权；副董事长不能履行职务或者不履行职务时，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。

第一百一十一条 董事会会议分为定期会议和临时会议。定期会议每年至少召开两次，由董事长召集。

有下列情形之一的，董事长应当在接到提议后 10 日内召集临时董事会会议：

- (一) 代表公司十分之一以上表决权的股东提议；
- (二) 三分之一以上的董事联名提议；
- (三) 监事会提议；
- (四) 董事长认为必要；
- (五) 二分之一以上独立董事提议；
- (六) 总经理提议；
- (七) 监管部门要求召开；
- (八) 法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本章程规定的其他情形。

第一百一十二条 召开定期董事会会议，应当于会议召开 10 日前书面通知全体董事和监事；召开临时董事会会议，应当于会议召开 5 日前通知全体董事。有紧急事项时，经全体董事的过半数同意，召开临时董事会会议可不受前述会议通知时间的限制，但应在合理时限内发出通知。

第一百一十三条 董事会会议通知按以下形式发出：

- (一) 定期会议应以书面形式通知，书面通知包括以专人送出的邮件、挂号邮件、传真、电报、电子邮件等方式；
- (二) 临时会议原则上以书面形式通知，如时间紧急，可以电话通知，事后补送书面通知。

第一百一十四条 董事会会议通知包括以下内容：

- (一) 会议召开时间和地点；
- (二) 会议的召开方式；
- (三) 拟审议的事项（会议提案）；

- (四) 会议召集人和主持人、临时会议的提议人及其书面提议;
- (五) 董事表决所必须的会议材料;
- (六) 董事应当亲自出席或者委托其他董事代为出席会议的要求;
- (七) 联系人和联系方式。

口头会议通知至少应包括上述第(一)、(二)项内容,以及情况紧急需要尽快召开临时董事会会议的说明。

第一百一十五条 董事会会议原则上应当以现场会议的方式进行。在保障董事充分表达意见的前提下,可以采取电话会议、视频会议等方式进行。临时董事会会议在保障董事充分表达意见的前提下,可以用书面传签的方式进行并作出决议,并由参会董事签字。

第一百一十六条 董事会会议应由董事本人出席;董事因故不能出席,可以书面委托其他董事代为出席,委托书中应载明代理人的姓名,代理事项、授权范围和有效期限,并由委托人签名或盖章。代为出席会议的董事应当在授权范围内行使董事的权利。董事未出席董事会会议,亦未委托代表出席的,视为放弃在该次会议上的投票权。

一名董事不得接受超过两名董事的委托,董事也不得委托已经接受两名其他董事委托的董事代为出席。

第一百一十七条 董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议,必须经全体董事的过半数通过。

董事会会议可采取举手、口头或记名投票的方式进行表决。董事会决议的表决,实行一人一票。

第一百一十八条 董事与董事会会议决议事项有关联关系的,不得对该项决议行使表决权,也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行,董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的,应将该事项提交股东大会审议。

第一百一十九条 董事会应将会议所议事项的决定做成会议记录,出席会议的董事应当在会议记录上签名。董事会会议记录作为公司档案保存,保存期限不少于10年。

第一百二十条 董事会会议记录包括以下内容:

- (一) 会议届次和召开的时间、地点、方式;
- (二) 会议通知的发出情况;
- (三) 会议召集人和主持人;
- (四) 董事亲自出席和受托出席的情况;
- (五) 会议审议的提案、每位董事对有关事项的发言要点和主要意见、对提案的表决意向;
- (六) 每项提案的表决方式和表决结果(说明具体的同意、反对、弃权票数);
- (七) 与会董事认为应当记载的其他事项。

第六章 总经理及其他高级管理人员

第一百二十一条 公司设总经理 1 名, 由董事会聘任或解聘。

公司设财务总监 1 名, 由董事会聘任或解聘。公司可以设副总经理, 由总经理提名, 并由董事会聘任或解聘。

第一百二十二条 本章程第九十三条关于不得担任董事的情形同时适用于高级管理人员。

本章程第九十五条关于董事的忠实义务和第九十六条(四)至(六)关于勤勉义务的规定, 同时适用于高级管理人员。

第一百二十三条 在公司控股股东单位担任除董事、监事以外其他行政职务的人员, 不得担任公司的高级管理人员。

公司高级管理人员仅在公司领薪, 不由控股股东代发薪水。

第一百二十四条 总经理和其他高级管理人员任期 3 年, 连聘可以连任。

第一百二十五条 总经理对董事会负责, 行使下列职权:

- (一) 主持公司的生产经营管理工作, 组织实施董事会决议, 并向董事会报告工作;
- (二) 组织实施公司年度经营计划和投资方案;
- (三) 拟订公司内部管理机构设置方案;
- (四) 拟订公司的基本管理制度;
- (五) 制定公司的具体规章;

- (六) 提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等其他高级管理人员，董事会秘书除外；
- (七) 决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的管理人员；
- (八) 法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本章程规定的或股东大会、董事会授予的其他职权。

总经理列席董事会会议。

第一百二十六条 公司应当制定总经理工作制度，报董事会批准后实施。

总经理工作制度包括下列内容：

- (一) 总经理会议召开的条件、程序和参会的人员；
- (二) 总经理及其他高级管理人员各自具体的职责及其分工；
- (三) 公司资金、资产运用，签订重大合同的权限，以及向董事会、监事会的报告制度；
- (四) 董事会认为必要的其他事项。

第一百二十七条 总经理可以在任期届满以前提出辞职。有关总经理辞职的具体程序和办法由总经理与公司之间的劳务合同规定。

第一百二十八条 副总经理等高级管理人员行使下列职权：

- (一) 协助总经理进行经营管理；
- (二) 负责分管范围内的工作；
- (三) 总经理因故不能履行职责时，根据总经理授权代行总经理职务；
- (四) 总经理授予的其他职权。

第一百二十九条 副总经理可以在任期届满以前提出辞职。有关副总经理辞职的具体程序和办法由副总经理与公司之间的劳动合同规定。

第一百三十条 公司设董事会秘书，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件的保管以及公司股东资料的管理，办理信息披露事务等事宜。

董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件及本章程的有关规定。

第一百三十一条 高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章、规范性文件或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百三十二条 公司高级管理人员应当忠实履行职务，维护公司和全体

股东的最大利益。公司高级管理人员因未能忠实履行职务或违背诚信义务，给公司和社会公众股股东的利益造成损害的，应当依法承担赔偿责任。

第七章 监事会

第一节 监事

第一百三十三条 本章程第九十三条关于不得担任董事的情形同时适用于监事。

董事、总经理和其他高级管理人员不得兼任监事。

第一百三十四条 监事应当遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本章程，对公司负有忠实义务和勤勉义务，不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司的财产。

第一百三十五条 监事的任期每届为3年。监事任期届满，连选可以连任。

第一百三十六条 监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本章程的规定，履行监事职务。

第一百三十七条 监事应当保证公司及时、公平地披露信息，所披露的信息真实、准确、完整，并对定期报告签署书面确认意见。

第一百三十八条 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。

第一百三十九条 监事不得利用其关联关系损害公司利益，若给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百四十条 监事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章、规范性文件或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第二节 监事会

第一百四十一条 公司设监事会。监事会由3名监事组成，监事会设主席1人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名

监事召集和主持监事会会议。

监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例不低于三分之一。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。

第一百四十二条 监事会会议应当由监事本人出席，监事因故不能出席的，可以书面委托公司其他监事代为出席。监事连续两次不能亲自出席监事会会议，也不委托其他监事出席监事会会议的，视为不能履行职责，股东代表担任的监事由股东大会予以撤换，公司职工代表担任的监事由职工代表大会、职工大会或者其他形式予以撤换。

第一百四十三条 监事会行使下列职权：

- (一) 应当对董事会编制的公司证券发行文件和定期报告进行审核并提出书面审核意见；
- (二) 检查公司财务；
- (三) 对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、部门规章、规范性文件、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；
- (四) 当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；
- (五) 提议召开股东大会，在董事会不能履行或不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；
- (六) 向股东大会提出提案；
- (七) 依照《公司法》第一百五十一条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；
- (八) 发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担。

第一百四十四条 监事会会议分为定期监事会会议和临时监事会会议。定期监事会会议每6个月至少召开一次。监事可以提议召开临时监事会会议。

召开定期监事会会议，应当于会议召开10日前书面通知全体董事和监事；召开临时监事会会议，应当于会议召开5日前通知全体监事。情况紧急时，可以

随时通过电话或者其他口头方式发出会议通知。

监事会决议应当经半数以上监事通过。

监事会会议可采取举手、口头或记名投票的方式进行表决。监事会决议的表决，实行一人一票。

第一百四十五条 监事会制定监事会议事规则，明确监事会的议事方式和表决程序，以确保监事会的工作效率和科学决策。

第一百四十六条 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，出席会议的监事应当在会议记录上签名。

监事对会议记录有不同意见的，可以在签字时作出书面说明。监事会会议记录作为公司档案至少保存 10 年。

第一百四十七条 书面的监事会会议通知包括以下内容：

- (一) 会议召开时间和地点；
- (二) 拟审议的事项（会议提案）；
- (三) 会议召集人和主持人、临时会议的提议人及其书面建议；
- (四) 监事表决所必需的会议材料；
- (五) 监事应当亲自出席会议的要求；
- (六) 联系人和联系方式。

口头会议通知至少应包括上述第（一）、（二）项内容，以及情况紧急需要尽快召开临时监事会会议的说明。

第八章 财务会计制度、利润分配和审计

第一节 财务会计制度

第一百四十八条 公司依照法律、行政法规、部门规章、规范性文件和国家有关部门的规定，制定公司的财务会计制度。

第一百四十九条 公司在每一会计年度结束之日起 4 个月内向中国证监会和证券交易所报送并披露年度报告，在每一会计年度前 6 个月结束之日起 2 个月内向中国证监会派出机构和证券交易所报送并披露中期报告。

上述年度报告、中期报告按照有关法律、行政法规、部门规章及规范性文件

的规定进行编制。

第一百五十条 公司除法定的会计账簿外，将不另立会计账簿。公司的资产不以任何个人名义开立账户存储。

第一百五十一条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的公司股份不参与分配利润。

第一百五十二条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百五十三条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百五十四条 公司结合自身的盈利情况和业务未来发展战略的实际需要，建立对投资者持续、稳定的回报机制。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、监事和公众投资者的意见。

公司利润分配政策为：

- （一）公司利润分配不得超过累计可分配利润，不得损害公司持续经营能力；
- （二）公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合的方式或者法律、行政法规、部门规章、规范性文件允许的其他方式分配利润；在符合现金

分红的条件下，公司应当优先采取现金分红的方式进行利润分配；

(三) 公司拟实施现金分红的，应同时满足以下条件：

1. 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；
2. 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
3. 公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）；

(四) 在满足上述现金分红条件情况下，公司将积极采取现金方式分配利润，原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利及资金需求情况提议公司进行中期现金分红；

(五) 公司应保持利润分配政策的连续性与稳定性，在满足前述现金分红条件情况下，每年具体现金分红比例由公司根据相关法律法规、规范性文件的规定和公司经营情况拟定，由公司股东大会审议决定；

(六) 公司董事会应当综合考虑行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

1. 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；
2. 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；
3. 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，按照前项规定处理。

公司进行利润分配应履行下述决策程序：

(一) 公司每年利润分配预案由公司董事会结合本章程的规定、盈利情况、资金需求提出和拟定，经董事会审议通过并经半数以上独立董事同意后提请股东大会审议。独立董事及监事会对提请股东大会审议的利润分配预案进行审核并出具书面意见；

(二) 董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分

红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见；独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议；

(三) 股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于提供网络投票表决、邀请中小股东参会等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题；

(四) 在当年满足现金分红条件情况下，董事会未提出以现金方式进行利润分配预案的，还应说明原因并在年度报告中披露，独立董事应当对此发表独立意见。同时在召开股东大会时，公司应当提供网络投票等方式以方便中小股东参与股东大会表决；

(五) 监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，并应对年度内盈利但未提出利润分配预案的，就相关政策、规划执行情况发表专项说明和意见；

(六) 股东大会应根据法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本章程的规定对董事会提出的利润分配预案进行表决。

公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展等需要确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案，需要事先征求独立董事及监事会意见，经公司董事会审议后提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司同时应当提供网络投票方式以方便中小股东参与股东大会表决。

第二节 内部审计

第一百五十五条 公司实行内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。

第一百五十六条 公司内部审计制度和审计人员的职责，应当经董事会批准后实施。审计负责人向董事会负责并报告工作。

第三节 会计师事务所的聘任

第一百五十七条 公司聘用符合《证券法》规定的会计师事务所进行会计报表审计、净资产验证及其他相关的咨询服务等业务，聘期1年，可以续聘。

第一百五十八条 公司聘用会计师事务所由股东大会决定，董事会不得在股东大会决定前委任会计师事务所。

第一百五十九条 会计师事务所的审计费用由股东大会决定。

第一百六十条 公司保证向聘用的会计师事务所提供真实、完整的会计凭证、会计账簿、财务会计报告及其他会计资料，不得拒绝、隐匿、谎报。

第一百六十一条 公司解聘或者不再续聘会计师事务所时，提前10日事先通知会计师事务所，股东大会就解聘会计师事务所进行表决时，允许会计师事务所陈述意见。

会计师事务所提出辞聘的，应当向股东大会说明公司有无不当情形。

第九章 合并、分立、增资、减资、解散和清算

第一节 合并、分立、增资和减资

第一百六十二条 公司合并可以采取吸收合并或者新设合并。

一个公司吸收其他公司为吸收合并，被吸收的公司解散。两个以上公司合并设立一个新的公司为新设合并，合并各方解散。

第一百六十三条 公司合并，应当由合并各方签订合并协议，并编制资产负债表及财产清单。公司应当自作出合并决议之日起10日内通知债权人，并于30日内在报纸上公告。债权人自接到通知书之日起30日内，未接到通知书的自公告之日起45日内，可以要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

公司合并时，合并各方的债权、债务，由合并后存续的公司或者新设的公司承继。

第一百六十四条 公司分立，其财产作相应的分割。

公司分立，应当编制资产负债表及财产清单。公司应当自作出分立决议之日起10日内通知债权人，并于30日内在报纸上公告。

公司分立前的债务由分立后的公司承担连带责任。但是，公司在分立前与债权人就债务清偿达成的书面协议另有约定的除外。

第一百六十五条 公司需要减少注册资本时，必须编制资产负债表及财产清单。

公司应当自作出减少注册资本决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内予以公告。债权人自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内，有权要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

公司减资后的注册资本将不低于法定的最低限额。

第一百六十六条 公司合并或者分立，登记事项发生变更的，应当依法向公司登记机关办理变更登记；公司解散的，应当依法办理公司注销登记；设立新公司的，应当依法办理公司设立登记。

公司增加或者减少注册资本，应当依法向公司登记机关办理变更登记。

第二节 解散和清算

第一百六十七条 公司因下列原因解散：

- (一) 本章程规定的解散事由出现；
- (二) 股东大会决议解散；
- (三) 因公司合并或者分立需要解散；
- (四) 依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销；
- (五) 公司经营管理发生严重困难，继续存续会使股东利益受到重大损失，通过其他途径不能解决的，持有公司全部股东表决权10%以上的股东，可以请求人民法院解散公司。

第一百六十八条 公司有本章程第一百六十七条第（一）项情形的，可以通过修改本章程而存续。

第一百六十九条 公司因本章程第一百六十七条第（一）项、第（二）项、第（四）项、第（五）项规定而解散的，应当在解散事由出现之日起 15 日内成立清算组，开始清算。清算组由董事会或者股东大会确定的人员组成。逾期不成立清算组进行清算的，债权人可以向人民法院申请指定有关人员组成清算组进行清算。

因本章程第一百六十七条第（三）项规定而解散的，清算工作由合并或者分立各方当事人依照合并或者分立时签订的合同办理。

第一百七十条 清算组在清算期间行使下列职权：

- (一) 清理公司财产，分别编制资产负债表和财产清单；
- (二) 通知、公告债权人；
- (三) 处理与清算有关的公司未了结的业务；
- (四) 清缴所欠税款以及清算过程中产生的税款；
- (五) 清理债权、债务；
- (六) 处理公司清偿债务后的剩余财产；
- (七) 代表公司参与民事诉讼活动。

第一百七十一条 清算组应当自成立之日起 10 日内通知债权人，并于 60 日内在报纸上公告。债权人应当自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内，向清算组申报其债权。

债权人申报债权，应当说明债权的有关事项，并提供证明材料。清算组应当对债权进行登记。

在申报债权期间，清算组不得对债权人进行清偿。

第一百七十二条 清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，应当制定清算方案，并报股东大会或者人民法院确认。

公司财产在分别支付清算费用、职工的工资、社会保险费用和法定补偿金，赔偿或者给付保险金，缴纳所欠税款，清偿公司债务后的剩余财产，公司按照股东持有的股份比例分配。

清算期间，公司存续，但不能开展与清算无关的经营活动。公司财产在未按前款规定清偿前，将不会分配给股东。

第一百七十三条 公司清算结束后，清算组应当制作清算报告，报股东大会或者人民法院确认，并报送国家工商行政管理部门，申请注销公司登记，公告公司终止。

第一百七十四条 清算组成员应当忠于职守，依法履行清算义务。

清算组成员不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司财产。

清算组成员因故意或者重大过失给公司或者债权人造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百七十五条 清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，

发现公司财产不足清偿债务的，依法向人民法院申请宣告破产。

公司经人民法院裁定宣告破产后，清算组应当将清算事务移交给人民法院。

第一百七十六条 公司被依法宣告破产的，依照有关企业破产的法律实施破产清算。

第十章 通知

第一节 通知

第一百七十七条 公司的通知以下列形式发出：

- (一) 以专人送出；
- (二) 以邮件方式送出；
- (三) 以公告方式发出；
- (四) 本章程规定的其他形式。

第一百七十八条 公司发出的通知，以公告方式进行的，一经公告，视为所有相关人员收到通知。公司召开股东大会的会议通知，以公告进行。公司召开董事会的会议通知，以第一百七十九条规定的方式进行。公司召开监事会的会议通知，以第一百七十九条规定的方式进行。

第一百七十九条 公司通知以专人送出的，由被送达人在送达回执上签名（或盖章），被送达人签收日期为送达日期；公司通知以邮件送出的，自交付邮局之日起第5个工作日为送达日期；公司通知以传真方式送出的，以传真机确认的日期为送达日期；公司通知以电子邮件方式送出的，以电子邮件发出时确认的日期为送达日期；公司以公告方式送出的，第一次公告刊登日为送达日期。

第一百八十条 因意外遗漏未向某有权得到通知的人送出会议通知或者该等人没有收到会议通知，会议及会议作出的决议并不因此无效。

第二节 公告

第一百八十一条 公司根据监管机构要求指定《中国证券报》等至少一家指定报刊以及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体。

第十一章 修改章程

第一百八十二条 有下列情形之一的，公司应当修改本章程：

- (一) 《公司法》或有关法律、行政法规、部门规章及规范性文件修改后，本章程规定的事项与修改后的法律、行政法规、部门规章及规范性文件的规定相抵触；
- (二) 公司的情况发生变化，与本章程记载的事项不一致；
- (三) 股东大会决定修改本章程。

第一百八十三条 股东大会决议通过的章程修改事项应经主管机关审批的，须报主管机关批准；涉及公司登记事项的，依法办理变更登记。

第一百八十四条 董事会依照股东大会修改章程的决议和有关主管机关的审批意见修改本章程。

第一百八十五条 章程修改事项属于法律、行政法规、部门规章及规范性文件要求披露的信息，按规定予以公告。

第十二章 附则

第一百八十六条 释义：

- (一) 控股股东，是指其持有的股份占公司股本总额50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。
- (二) 实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。
- (三) 关联关系，是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不仅因为同受国家控股而具有关联关系。

第一百八十七条 本章程所称“以上”、“以内”、“以下”，都含本数；“以外”、“低于”、“多于”、“过”不含本数。

第一百八十八条 本章程由公司董事会负责解释。

第一百八十九条 本章程附件包括股东大会会议事规则、董事会议事规则和监事会议事规则。

第一百九十条 本章程自公司股东大会审议通过，并自公司首次公开发行 A 股股票并在科创板上市之日起生效。

第一百九十一条 本章程未尽事宜或本章程与中国境内（为本章程之目的，不包括中国香港特别行政区、中国澳门特别行政区和中国台湾地区，下同）法律、行政法规、部门规章及规范性文件的强制性规定发生冲突，则以中国境内法律、行政法规、部门规章及规范性文件的规定为准。



中国证券监督管理委员会

证监许可〔2023〕2253号

关于同意上海合晶硅材料股份有限公司 首次公开发行股票注册的批复

上海合晶硅材料股份有限公司：

中国证券监督管理委员会收到上海证券交易所报送的关于你公司首次公开发行股票并在科创板上市的审核意见及你公司注册申请文件。根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国公司法》《国务院办公厅关于贯彻实施修订后的证券法有关工作的通知》（国办发〔2020〕5号）和《首次公开发行股票注册管理办法》（证监会令第205号）等有关规定，经审阅上海证券交易所审核意见及你公司注册申请文件，现批复如下：

- 一、同意你公司首次公开发行股票的注册申请。
 - 二、你公司本次发行股票应严格按照报送上海证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。
 - 三、本批复自同意注册之日起12个月内有效。
 - 四、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，你公司如发
-

生重大事项，应及时报告上海证券交易所并按有关规定处理。



抄送：上海市人民政府；上海证监局，上海证券交易所，中国证券登记结算有限责任公司及其上海分公司，中信证券股份有限公司。

分送：会领导。

办公厅，发行部，市场一部，上市部，法律部，存档。

中国证监会办公厅

2023年9月26日印发

打字：黄炳彰

校对：尹明扬

共印 15 份

