

上海市锦天城律师事务所  
关于江苏锡华新能源科技股份有限公司  
首次公开发行股票并在主板上市的

补充法律意见书（三）



锦天城律师事务所  
ALLBRIGHT LAW OFFICES

---

地址：上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦 11、12 层  
电话：021-20511000                  传真：021-20511999  
邮编：200120

**上海市锦天城律师事务所**  
**关于江苏锡华新能源科技股份有限公司**  
**首次公开发行股票并在主板上市的**  
**补充法律意见书（三）**

案号：01F20213067

**致：江苏锡华新能源科技股份有限公司**

上海市锦天城律师事务所（以下简称“本所”）接受江苏锡华新能源科技股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”或“锡华科技”）的委托，并根据发行人与本所签订的《上海市锦天城律师事务所专项法律服务委托协议》，作为发行人首次公开发行股票并在主板上市（以下简称“本次发行上市”）的特聘专项法律顾问。

本所根据《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）及《首次公开发行股票注册管理办法》（以下简称“《注册管理办法》”）等有关法律、法规、规章及规范性文件的规定，于2023年5月11日出具《上海市锦天城律师事务所关于江苏锡华新能源科技股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）、《上海市锦天城律师事务所关于江苏锡华新能源科技股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”），于2023年9月1日出具《上海市锦天城律师事务所关于江苏锡华新能源科技股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的补充法律意见书（一）》（以下简称“《补充法律意见书（一）》”），于2023年9月25日出具《上海市锦天城律师事务所关于江苏锡华新能源科技股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的补充法律意见书（二）》（以下简称“《补充法律意见书（二）》”）。

根据发行人报告期（2021年、2022年和2023年）或自2023年7月1日至2023年12月31日（以下简称“补充期间”）或自2023年7月1日至本补充法律意见书出具之日发生的若干事实，本所律师就发行人所涉及相关法律事项出具

《上海市锦天城律师事务所关于江苏锡华新能源科技股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的补充法律意见书(三)》(以下简称“本补充法律意见书”)。本补充法律意见书构成对《法律意见书》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》（以下合称“法律意见书”）和《律师工作报告》的补充说明，对于法律意见书中未发生变化的内容，本所律师将不再进行重复披露。

## 目 录

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| 声明事项 .....                         | 5         |
| 正 文 .....                          | 6         |
| <b>第一部分 发行人本次发行上市相关情况的更新</b> ..... | <b>6</b>  |
| 一、本次发行上市的批准和授权.....                | 6         |
| 二、发行人本次发行上市的主体资格.....              | 6         |
| 三、发行人本次发行上市的实质条件.....              | 7         |
| 四、发行人的设立.....                      | 11        |
| 五、发行人的独立性.....                     | 11        |
| 六、发起人、股东及实际控制人.....                | 11        |
| 七、发行人的股本及其演变.....                  | 15        |
| 八、发行人的业务.....                      | 15        |
| 九、关联交易及同业竞争.....                   | 18        |
| 十、发行人的主要财产.....                    | 27        |
| 十一、发行人重大债权、债务.....                 | 30        |
| 十二、发行人重大资产变化及收购兼并.....             | 32        |
| 十三、发行人章程的修改.....                   | 32        |
| 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....   | 32        |
| 十五、发行人董事、监事、高级管理人员和其他核心人员及其变化..... | 33        |
| 十六、发行人的税务.....                     | 33        |
| 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准.....        | 35        |
| 十八、募集资金的运用.....                    | 38        |
| 十九、发行人业务发展目标.....                  | 39        |
| 二十、诉讼、仲裁或行政处罚.....                 | 39        |
| 二十一、发行人招股说明书法律风险的评价.....           | 40        |
| 二十二、结论意见.....                      | 40        |
| <b>第二部分 关于《审核问询函》相关事项的更新</b> ..... | <b>41</b> |
| 一、《审核问询函》问题 6. 关于同业竞争和关联交易.....    | 41        |

|                           |    |
|---------------------------|----|
| 二、《审核问询函》问题 17. 关于其他..... | 44 |
|---------------------------|----|

## 声明事项

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

二、本补充法律意见书须与《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）》一并使用，《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）》中未被本补充法律意见书修改的内容仍然有效。本所律师在《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）》中声明的事项，及《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）》中使用的释义、简称，除非特别说明，依然适用于本补充法律意见书。

## 正 文

### 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

经查验，补充期间内发行人本次发行上市的批准和授权未发生变化，发行人为本次发行上市所获得的批准和授权均在相关决议有效期内；发行人股东大会授权董事会办理有关本次发行上市事宜，授权范围及程序合法、有效；发行人首次公开发行股票并在主板上市已依法完成现阶段应取得的批准和授权程序，发行人本次发行上市的申请尚需经上交所审核通过并获中国证监会同意注册。

#### 二、发行人本次发行上市的主体资格

经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的基本情况如下：

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 企业名称     | 江苏锡华新能源科技股份有限公司                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 统一社会信用代码 | 913202117290083654                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 住所       | 无锡市滨湖区胡埭工业园杜鹃路 26 号                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 法定代表人    | 王荣正                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 注册资本     | 36,000 万元                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 企业类型     | 股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 经营范围     | 许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）<br>一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；风电场相关系统研发；新能源原动设备制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；黑色金属铸造；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；齿轮及齿轮减、变速箱制造；齿轮及齿轮减、变速箱销售；金属结构制造；金属结构销售；金属材料销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；合同能源管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） |
| 成立日期     | 2001 年 6 月 22 日                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 营业期限     | 长期                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 登记机关     | 无锡市行政审批局                                                                                                                                                                                                                                                                      |

经查验，补充期间内发行人的主体资格未发生变化，发行人仍为依法设立、有效存续且持续经营时间三年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织

结构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》等法律、法规、规章及规范性文件的规定，具备本次发行上市的主体资格。

### 三、发行人本次发行上市的实质条件

经查验，补充期间内发行人关于本次发行上市的实质条件未发生变化，经逐条对照《公司法》《证券法》《注册管理办法》《上市规则》等法律、法规及规范性文件的规定，本所律师认为，发行人本次发行上市仍符合下列条件：

#### （一）本次发行上市符合《公司法》及《证券法》规定的相关条件

1. 经查验，发行人已就本次发行上市与保荐机构签署了保荐及承销协议，符合《公司法》第八十七条及《证券法》第十条第一款的规定。

2. 根据发行人 2022 年年度股东大会就本次发行上市作出的有关决议及《招股说明书（申报稿）》，发行人本次发行上市的股票为境内人民币普通股（A 股），每股面值为 1.00 元，每股发行价格将超过票面金额；本次发行上市的股票为同一种类股票，每股发行条件和价格相同，每一股份具有同等权利，不存在表决权差异或类似安排。经查验，补充期间内前述情况未发生变化，符合《公司法》第一百二十六条、第一百二十七条的规定。

3. 根据发行人 2022 年年度股东大会就本次发行上市作出的有关决议，发行人股东大会已就本次拟向社会公众公开发行股票的种类、数量、价格、发行对象等作出决议。经查验，补充期间内前述情况未发生变化，符合《公司法》第一百三十三条的规定。

4. 根据《公司章程》及发行人其他治理制度，发行人设立以来历次股东大会、董事会及监事会会议文件，发行人的组织结构图及发行人的确认，补充期间内，发行人仍按照《公司法》等法律、法规及规范性文件的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会等组织机构，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。

5. 根据立信出具的“信会师报字[2024]第 ZF10065 号”《江苏锡华新能源科技股份有限公司审计报告及财务报表》（以下简称“《审计报告》（更新二）”）、



《招股说明书（上会稿）》及发行人的确认，发行人在报告期及补充期间内持续盈利，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。

6. 根据《审计报告》（更新二）、《招股说明书（上会稿）》及发行人的确认，发行人报告期及补充期间的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。

7. 根据发行人及其控股股东、实际控制人出具的承诺函，公安机关出具的无犯罪记录证明文件，并经本所律师通过公开信息检索途径核查，发行人及其控股股东、实际控制人在报告期及补充期间均不存在贪污、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。

据此，发行人本次发行上市仍符合《公司法》《证券法》规定的相关条件。

## （二）本次发行上市符合《注册管理办法》规定的发行条件

1. 根据发行人出具的《江苏锡华新能源科技股份有限公司关于符合主板定位要求的专项说明》以及保荐机构出具的《海通证券股份有限公司关于江苏锡华新能源科技股份有限公司符合主板定位要求的专项意见》，发行人的主营业务为大型高端装备专用部件的研发、制造与销售。经查验，补充期间内发行人的主营业务未发生变化，发行人仍符合主板定位要求，符合《注册管理办法》第三条的规定。

2. 经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人仍是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司；依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事及董事会秘书等制度，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《注册管理办法》第十条的规定。

3. 根据《审计报告》（更新二）、立信出具的“信会师报字[2024]第 ZF10066 号”《江苏锡华新能源科技股份有限公司内部控制鉴证报告》（以下简称“《内部控制鉴证报告》（更新二）”）及发行人的确认，基于本所律师作为非财务专业人员的理解和判断，补充期间内发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和

披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并已由立信出具了无保留意见的《审计报告》（更新二），符合《注册管理办法》第十一条第一款的规定。

4. 根据《内部控制鉴证报告》（更新二）、发行人提供的内部控制管理制度及发行人的确认，基于本所律师作为非财务专业人员的理解和判断，补充期间内发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并已由立信出具了无保留结论的《内部控制鉴证报告》（更新二），符合《注册管理办法》第十一条第二款的规定。

5. 根据发行人的确认并经查验，补充期间内发行人业务完整，具有直接面向市场独立经营的能力；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、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《注册管理办法》第十二条第（一）项的规定。

6. 根据发行人的确认并经查验，发行人的主营业务、控制权和管理团队稳定，补充期间内发行人主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；截至本补充法律意见书出具之日，发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，补充期间内发行人实际控制人没有发生变更，符合《注册管理办法》第十二条第（二）项的规定。

7. 根据发行人的确认并经查验，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；根据《招股说明书（上会稿）》及发行人的确认，不存在发行人所处行业的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《注册管理办法》第十二条第（三）项的规定。

8. 根据《招股说明书（上会稿）》、发行人的确认并经查验，发行人的主营业务为大型高端装备专用部件的研发、制造与销售，发行人的生产经营符合法律、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。

9. 根据公安机关开具的无犯罪记录证明文件，发行人及其控股股东、实际

控制人的确认并经验，报告期及补充期间内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域法律、行政法规或者规章，受到刑事处罚或者行政处罚的行为，不存在重大违法行为，发行人合并报表范围内的各级子公司不存在重大违法行为，符合《注册管理办法》第十三条第二款的规定。

10. 根据公安机关开具的无犯罪记录证明文件，发行人及其董事、监事、高级管理人员的确认并经验，报告期及补充期间内，发行人的董事、监事和高级管理人员不存在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《注册管理办法》第十三条第三款的规定。

据此，发行人本次发行上市仍符合《注册管理办法》规定的相关条件。

### （三）本次发行上市符合《上市规则》规定的相关条件

1. 如本补充法律意见书前文所述，发行人满足《证券法》及中国证监会规定的发行条件，符合《上市规则》第 3.1.1 条第一款第（一）项的规定。

2. 经验，发行人本次发行上市前的股本总额为 36,000 万元，本次发行上市后的股本总额不低于 5,000 万元。经验，补充期间内前述情况未发生变化，符合《上市规则》第 3.1.1 条第一款第（二）项的规定。

3. 根据发行人 2022 年年度股东大会就本次发行上市作出的有关决议及《招股说明书（申报稿）》，发行人本次发行前的股本总额为 36,000 万元，本次拟发行数量为不低于 4,000 万股且不超过 12,000 万股，公开发行的股份占发行后公司股份总数的比例 10%以上。经验，补充期间内前述情况未发生变化，符合《上市规则》第 3.1.1 条第一款第（三）项的规定。

4. 根据《审计报告》（更新二）及《招股说明书（上会稿）》，发行人最近 3 年净利润均为正，且最近 3 年净利润累计不低于 2 亿元，最近一年净利润不低于 1 亿元，最近 3 年经营活动产生的现金流量净额累计不低于 2 亿元或营业收入累计不低于 15 亿元，符合《上市规则》第 3.1.1 条第一款第（四）项以及第

### 3.1.2 条第一款第（一）项的规定。

据此，发行人本次发行上市仍符合《上市规则》规定的相关条件。

综上，本所律师认为，发行人本次发行上市仍符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》《上市规则》规定的各项实质条件，尚需取得上交所的审核同意，并报经中国证监会履行发行注册程序。

## 四、发行人的设立

本所律师已经在《法律意见书》和《律师工作报告》中详细披露了发行人的设立情况。经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的设立情况未发生变化。

本所律师认为，发行人设立的程序、资格、条件和方式，符合法律、法规和规范性文件的规定，并得到有权部门的批准且已办理相关登记手续；发行人整体变更时不存在累计未弥补亏损，不存在侵害债权人合法权益或与债权人发生纠纷的情形，不存在以盈余公积、未分配利润以及除股权（票）溢价外的其他资本公积转增股本的行为；发行人设立时创立大会的程序、所议事项符合当时相关法律、法规、规章和规范性文件的规定；《发起人协议》的内容符合当时相关法律、法规、规章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；发行人设立过程中已经履行了有关审计、评估及验资等必要程序，发行人设立行为合法有效，符合当时相关法律、法规、规章和规范性文件的规定。

## 五、发行人的独立性

本所律师已经在《法律意见书》和《律师工作报告》中论述了发行人的独立性情况。根据发行人的确认并经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的独立性情况未出现不利变化。

本所律师认为，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立持续经营的能力。

## 六、发起人、股东及实际控制人

### （一）发行人的现有股东

截至本补充法律意见书出具之日，发行人共有 15 名股东，包括 3 名自然人股东和 12 名非自然人股东，本所律师已在《法律意见书》《律师工作报告》中披露了发行人现有股东的情况，发行人的现有股东均具有法律、法规、规章和规范性文件规定的担任股份有限公司股东的主体资格。

经查验，补充期间内，发行人股东未发生变更，发行人股东太湖湾基金、祥和涌骏出资结构发生变化，具体情况如下：

#### （1）太湖湾基金

经查验，截至本补充法律意见书出具之日，太湖湾基金的出资结构如下：

| 序号 | 合伙人姓名/名称                   | 合伙人类型 | 出资额（万元）   | 出资比例     |
|----|----------------------------|-------|-----------|----------|
| 1  | 国联新创                       | 普通合伙人 | 200.00    | 0.9217%  |
| 2  | 无锡市创新投资集团有限公司              | 有限合伙人 | 7,000.00  | 32.2581% |
| 3  | 无锡鼎祺科创投资合伙企业（有限合伙）         | 有限合伙人 | 3,000.00  | 13.8249% |
| 4  | 无锡市知识产权保护中心（无锡市知识产权维权援助中心） | 有限合伙人 | 3,000.00  | 13.8249% |
| 5  | 周晓燕                        | 有限合伙人 | 1,500.00  | 6.9124%  |
| 6  | 无锡江南奕帆电力传动科技股份有限公司         | 有限合伙人 | 1,200.00  | 5.5300%  |
| 7  | 无锡新宏泰电器科技股份有限公司            | 有限合伙人 | 1,000.00  | 4.6083%  |
| 8  | 凯龙高科技股份有限公司                | 有限合伙人 | 1,000.00  | 4.6083%  |
| 9  | 龚亚明                        | 有限合伙人 | 1,000.00  | 4.6083%  |
| 10 | 丁耀生                        | 有限合伙人 | 1,000.00  | 4.6083%  |
| 11 | 阙焕忠                        | 有限合伙人 | 500.00    | 2.3041%  |
| 12 | 蔡晓                         | 有限合伙人 | 500.00    | 2.3041%  |
| 13 | 张德良                        | 有限合伙人 | 500.00    | 2.3041%  |
| 14 | 过喜年                        | 有限合伙人 | 300.00    | 1.3825%  |
| 合计 |                            |       | 21,700.00 | 100.00%  |

#### （2）祥禾涌骏

经查验，截至本补充法律意见书出具之日，祥禾涌骏的出资结构如下：

| 序号 | 合伙人姓名/名称           | 合伙人类型 | 出资额（万元）   | 出资比例     |
|----|--------------------|-------|-----------|----------|
| 1  | 上海涌心企业管理合伙企业（有限合伙） | 普通合伙人 | 100.00    | 0.0476%  |
| 2  | 涌金投资控股有限公司         | 有限合伙人 | 50,000.00 | 23.8095% |
| 3  | 陈金霞                | 有限合伙人 | 50,000.00 | 23.8095% |
| 4  | 信美人寿相互保险社          | 有限合伙人 | 10,000.00 | 4.7619%  |
| 5  | 上海静安产业引导股权投资基金有限公司 | 有限合伙人 | 10,000.00 | 4.7619%  |
| 6  | 国金创新投资有限公司         | 有限合伙人 | 8,000.00  | 3.8095%  |
| 7  | 黄幼凤                | 有限合伙人 | 8,000.00  | 3.8095%  |
| 8  | 李春安                | 有限合伙人 | 6,000.00  | 2.8571%  |
| 9  | 上海市北高新股份有限公司       | 有限合伙人 | 5,000.00  | 2.3810%  |
| 10 | 刘丰                 | 有限合伙人 | 5,000.00  | 2.3810%  |
| 11 | 高冬                 | 有限合伙人 | 5,000.00  | 2.3810%  |
| 12 | 淄博昭洲股权投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 4,850.00  | 2.3095%  |
| 13 | 海南盛优创业投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 4,700.00  | 2.2381%  |
| 14 | 赵煜                 | 有限合伙人 | 3,450.00  | 1.6429%  |
| 15 | 济南大得宏强投资中心（有限合伙）   | 有限合伙人 | 3,000.00  | 1.4286%  |
| 16 | 梁丽梅                | 有限合伙人 | 2,600.00  | 1.2381%  |
| 17 | 上海初璞投资管理中心（有限合伙）   | 有限合伙人 | 2,000.00  | 0.9524%  |
| 18 | 西藏佑德企业管理有限公司       | 有限合伙人 | 2,000.00  | 0.9524%  |
| 19 | 王开斌                | 有限合伙人 | 2,000.00  | 0.9524%  |
| 20 | 杨建颐                | 有限合伙人 | 2,000.00  | 0.9524%  |
| 21 | 李文壅                | 有限合伙人 | 2,000.00  | 0.9524%  |
| 22 | 黄幸                 | 有限合伙人 | 2,000.00  | 0.9524%  |
| 23 | 陈勇辉                | 有限合伙人 | 2,000.00  | 0.9524%  |
| 24 | 高雁峰                | 有限合伙人 | 1,500.00  | 0.7143%  |
| 25 | 刁志中                | 有限合伙人 | 1,500.00  | 0.7143%  |
| 26 | 金鹏                 | 有限合伙人 | 1,300.00  | 0.6190%  |

|    |                      |       |            |         |
|----|----------------------|-------|------------|---------|
| 27 | 南国红豆控股有限公司           | 有限合伙人 | 1,000.00   | 0.4762% |
| 28 | 海南沃土股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 1,000.00   | 0.4762% |
| 29 | 晋江市青榕股权投资合伙企业（有限合伙）  | 有限合伙人 | 1,000.00   | 0.4762% |
| 30 | 宁波悦海熙和投资管理有限公司       | 有限合伙人 | 1,000.00   | 0.4762% |
| 31 | 南京二十一世纪投资集团有限公司      | 有限合伙人 | 1,000.00   | 0.4762% |
| 32 | 上海森马投资有限公司           | 有限合伙人 | 1,000.00   | 0.4762% |
| 33 | 青岛广和商业运营管理有限公司       | 有限合伙人 | 1,000.00   | 0.4762% |
| 34 | 徐君清                  | 有限合伙人 | 1,000.00   | 0.4762% |
| 35 | 林文中                  | 有限合伙人 | 1,000.00   | 0.4762% |
| 36 | 孙炳香                  | 有限合伙人 | 1,000.00   | 0.4762% |
| 37 | 于向东                  | 有限合伙人 | 1,000.00   | 0.4762% |
| 38 | 李青云                  | 有限合伙人 | 1,000.00   | 0.4762% |
| 39 | 余作强                  | 有限合伙人 | 1,000.00   | 0.4762% |
| 40 | 严健军                  | 有限合伙人 | 1,000.00   | 0.4762% |
| 41 | 高保泰                  | 有限合伙人 | 1,000.00   | 0.4762% |
| 42 | 陈焱                   | 有限合伙人 | 1,000.00   | 0.4762% |
| 合计 |                      |       | 210,000.00 | 100.00% |

除上述变更外，截至本补充法律意见书出具之日，发行人其他现有股东基本信息及出资结构等情况未发生变化。

本所律师认为，发行人现有自然人股东均具有完全民事行为能力，不存在权利能力受到限制的情形，不存在法律法规规定禁止持有发行人股份的情况；现有非自然人股东均为依法有效存续的有限责任公司或有限合伙企业，不存在根据法律、法规或者其章程、合伙协议需要终止或解散的情形，不存在属于资产管理产品、契约型私募投资基金股东的情形。

## （二）发行人现有股东之间的关联关系

本所律师已在《法律意见书》《律师工作报告》中披露了发行人现有股东之间的关联关系。经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人现有股东之间

的关联关系未发生变化。

### （三）发行人的控股股东、实际控制人及其一致行动人

经查验，补充期间内，发行人的股权结构未发生变化，截至本补充法律意见书出具之日，发行人控股股东仍为锡华投资，发行人实际控制人仍为王荣正、陆燕云夫妇，发行人的实际控制人最近三年内未发生变化。

截至本补充法律意见书出具之日，发行人实际控制人王荣正、陆燕云的一致行动人为锡华投资、泰州亿晟、无锡弘创盈、无锡华创盈、王国正、王爱华。

经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人控股股东、实际控制人以及实际控制人的其他一致行动人按照法律、法规的要求作出的股份锁定承诺未发生变化。

### （四）发行人的员工激励计划

本所律师已在《法律意见书》《律师工作报告》中披露了发行人在首发申报前已实施的员工激励计划。经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人员工激励计划以及具体人员构成均未发生变化。

## 七、发行人的股本及其演变

本所律师已在《法律意见书》《律师工作报告》中披露了发行人的股本及其演变情况。经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的股本未发生变化。发行人的股权清晰，各股东所持发行人的股份不存在冻结、质押等权利限制，亦不存在重大权属纠纷。

## 八、发行人的业务

### （一）发行人的经营范围和经营方式

本所律师已在《法律意见书》《律师工作报告》中披露了发行人的经营范围和经营方式。经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人现行有效的《营业执照》中核准的经营范围为：

许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（依法须经批准的项目，



经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；风电场相关系统研发；新能源原动设备制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；黑色金属铸造；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；齿轮及齿轮减、变速箱制造；齿轮及齿轮减、变速箱销售；金属结构制造；金属结构销售；金属材料销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；合同能源管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的经营方式未发生变化，均在其《营业执照》和《公司章程》规定的内容之内，符合有关法律、法规、规章及规范性文件的规定。

## （二）发行人在中国大陆之外从事经营的情况

根据《审计报告》（更新二）及发行人的确认，截至本补充法律意见书出具之日，发行人未在中国大陆以外区域设立分支机构及子公司开展经营活动。

## （三）发行人业务的变更情况

经查验，自补充期间起始日至本补充法律意见书出具之日，发行人发生了一次变更经营范围的情形，具体情况如下：

2023年12月25日、2024年1月10日，发行人分别召开第一届董事会第七次会议、2024年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》。

2024年2月6日，经无锡市行政审批局核准，发行人的经营范围变更为：

许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；风电场相关系统研发；新能源原动设备制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；黑色金属铸造；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；齿轮及齿轮减、变速箱制造；齿轮及齿轮减、变速箱销售；金属结构制造；金属结构

销售；金属材料销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；合同能源管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

根据发行人的确认并经查验，补充期间内发行人基于业务发展需求变更经营范围，变更内容未改变发行人的主营业务，发行人主营业务始终为大型高端装备专用部件的研发、制造与销售，补充期间内发行人主营业务未发生变更。

#### （四）发行人的主营业务突出

根据《审计报告》（更新二），补充期间内发行人主营业务收入情况如下：

单位：万元、%

| 项目       | 2023 年    |
|----------|-----------|
| 营业收入     | 90,770.06 |
| 主营业务收入   | 89,761.96 |
| 主营业务收入占比 | 98.89     |

根据上述财务数据，发行人的营业收入以主营业务收入为主。据此，本所律师认为，发行人的主营业务突出。

#### （五）发行人及其子公司取得的生产经营资质情况

本所律师已在《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（二）》中披露了发行人及其子公司取得的主要生产经营资质及认证情况。经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司新增取得的认证情况如下：

| 序号 | 持有人  | 管理体系及标准                                    | 认证覆盖范围/适用范围                              | 认证机构          | 有效期限            |
|----|------|--------------------------------------------|------------------------------------------|---------------|-----------------|
| 1  | 江苏锡华 | 信息安全管理体<br>系认证<br>ISO/IEC 27001:2022       | 铸铁件的生产和销售【适用性声明（SOA）：A/1】                | 艾西姆认证（上海）有限公司 | 至<br>2026.12.17 |
| 2  | 江苏锡华 | 知识产权管理体系<br>认证<br>GB/T 29490-2013          | 铸铁件的研发、生产销售、上述过程相关采购的知识产权管理（涉及行政许可的产品除外） | 中规（北京）认证有限公司  | 至<br>2027.04.07 |
| 3  | 江苏锡华 | 能源管理体系认证<br>GB/T 23331-2020/ISO 50001:2018 | 铸铁件的生产所涉及的相关能源管理活动                       | 中国质量认证中心有限公司  | 至<br>2027.04.28 |

#### （六）发行人的持续经营能力

根据发行人的确认并经查验，发行人为永久存续的股份有限公司，依照相关法律法规的规定在其经营范围内开展经营活动，截至本补充法律意见书出具之日，发行人依法有效存续，生产经营正常，具备生产经营所需的各项资质证书，就自身已存在的债务不存在严重违约或者延迟支付本息的事实，不存在影响其持续经营的重大法律障碍。

## 九、关联交易及同业竞争

### （一）发行人的关联方

1. 经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的控股股东及实际控制人未发生变化，锡华投资仍为发行人的控股股东，王荣正、陆燕云夫妇仍为发行人的实际控制人。

2. 经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人持股 5%以上的股东未发生变化。

3. 经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人董事、监事、高级管理人员未发生变化。

4. 经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的子公司未发生变化。

5. 经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的其他关联方情况如下：

| 序号 | 关联方名称       | 主要经营范围                            | 关联关系                               |
|----|-------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| 1  | 泰州亿晟        | 股权投资；产业投资；创业投资；资产管理；基金管理；投资管理与咨询。 | 发行人股东，发行人实际控制人王荣正控制的企业             |
| 2  | 无锡弘创盈       | 以自有资金从事投资活动；企业管理咨询。               | 发行人股东，王荣正控制的企业                     |
| 3  | 无锡华创盈       | 以自有资金从事投资活动；企业管理咨询。               | 发行人股东，王荣正控制的企业                     |
| 4  | 泰兴市永昌物流有限公司 | 道路普通货物运输；一般货物仓储。                  | 发行人股东、王荣正之兄王国正持股 80%并担任执行董事、总经理的企业 |
| 5  | 泰兴市永通物流有限公司 | 道路普通货物运输，一般货物仓储。                  | 王国正的配偶李素英持股 60%并担任                 |

|    |              |                                                                                                                                                                               |                                |
|----|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|    |              |                                                                                                                                                                               | 执行董事的企业                        |
| 6  | 上海锡华起重设备有限公司 | 起重机械，配件设备，工索具，电器，锻件生产加工；汽配，化工（不含危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品），五金交电，建材销售；起重机械，设备，电器修理。                                                                                       | 发行人股东、王荣正之妹王爱华持股52%并担任执行董事的企业  |
| 7  | 上海锡华机械工程有限公司 | 一般项目：专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；海上风电相关装备销售；机械设备销售；金属制品销售；风力发电机组及零部件销售；船舶改装；船舶修理；海上风电相关系统研发；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；金属丝绳及其制品制造；产业用纺织制成品制造。<br>许可项目：特种设备制造。          | 王爱华及其配偶丁建国合计持股100%的企业          |
| 8  | 上海渡口星工贸有限公司  | 一般项目：金属制品销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；海上风电相关装备销售；机械设备销售；风力发电机组及零部件销售；船舶改装；船舶修理；海上风电相关系统研发；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁；金属丝绳及其制品制造；产业用纺织制成品制造。<br>许可项目：特种设备制造。 | 王爱华及其配偶丁建国合计持股100%的企业          |
| 9  | 珠海锡华起重机械有限公司 | 起重机械设备的销售、安装、维修；港口机械设备的研发、销售及技术转让、技术咨询、技术服务；锻件、船舶配件、钢丝绳、工索具的销售及技术服务。                                                                                                          | 王爱华及其配偶丁建国合计持股100%的企业          |
| 10 | 新华起重         | 起重工具、索具、抓斗、滑轮、普通机械、港口机械、船用机械、非标准金属结构件的设计、制造、加工、销售、维修、检测、拉力试验；道路普通货物运输；自营和代理各类商品和技术的进出口。                                                                                       | 王荣正之弟王志俊持股19.67%并担任执行董事、总经理的企业 |
| 11 | 新工索具         | 起重工具、索具、抓斗、滑轮、普通机械、港口机械、船用机械、非标准金属结构件的研发、设计、制造、加工、销售及维修。                                                                                                                      | 王志俊持股55%并担任执行董事、总经理的企业         |
| 12 | 日照兴港起重机械有限公司 | 起重机械配件（仅限抓斗、起重工索具、输送机械、非标准金属结构件）的制造、修理。                                                                                                                                       | 王志俊及其配偶钱明明合计持股100%的企业          |
| 13 | 江苏新工智能装备有限公司 | 许可项目：检验检测服务；道路货物运输（不含危险货物）。<br>一般项目：智能基础制造装备制造；智能港                                                                                                                            | 新华起重持股100%且王志俊担任监事的企业          |

|    |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                      |
|----|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|    |                      | 口装卸设备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；船用配套设备制造；物料搬运装备制造；物料搬运装备销售；智能物料搬运装备销售；金属结构制造；金属结构销售；工业设计服务；通用设备修理；装卸搬运；货物进出口；技术进出口。                                                                                                                                                                                                                      |                                      |
| 14 | 无锡点石                 | 社会经济咨询服务；以自有资金从事投资活动。                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 发行人股东，发行人董事沈广平持有10%合伙份额并担任执行事务合伙人的企业 |
| 15 | 无锡渔樵企业管理合伙企业（有限合伙）   | 企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 沈广平持有56.67%合伙份额并担任执行事务合伙人的企业         |
| 16 | 无锡耕读企业管理合伙企业（有限合伙）   | 企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 沈广平持有34%合伙份额并担任执行事务合伙人的企业            |
| 17 | 无锡格致诚正企业管理合伙企业（有限合伙） | 企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 沈广平持有50%合伙份额并担任执行事务合伙人的企业            |
| 18 | 国联新创                 | 私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务（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）；股权投资；创业投资（限投资未上市企业）；以自有资金从事投资活动；企业管理咨询。                                                                                                                                                                                                                                       | 沈广平担任董事长、总经理的企业                      |
| 19 | 无锡交通建设工程集团股份有限公司     | 许可项目：公路工程施工总承包壹级；桥梁工程专业承包壹级；公路路面工程专业承包壹级；公路路基工程专业承包壹级；市政公用工程施工总承包壹级；公路养护工程、市政设施养护工程、园林绿化工程施工、绿化养护服务；工程机械租赁、修理；码头及其港口设施服务、港口货物装卸、仓储服务；智能交通技术研发；房地产租赁；交通及公共管理用金属标牌、劳动防护用品销售、安装、制造、维修服务；沥青混合料销售；以下限分支机构经营：汽车修理；普货运输。一般项目：汽车拖车、求援、清障服务；紧急救援服务；水泥制品销售；砼结构构件销售；金属材料销售；金属制品销售；日用品销售；安防设备销售；五金产品零售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；建筑材料销售；交通设施维修；市政设施管理 | 沈广平担任董事的企业                           |

|    |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |            |
|----|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 20 | 江苏天瑞精准医疗科技有限公司 | 许可项目：第三类医疗器械经营；医疗服务一般项目：医学研究和试验发展；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医用口罩批发；医护人员防护用品批发；健康咨询服务（不含诊疗服务）；工程和技术研究和试验发展；机械设备研发；机械设备销售；智能机器人的研发；智能机器人销售；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；数字技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业互联网数据服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；计算机系统服务；会议及展览服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备租赁                             | 沈广平担任董事的企业 |
| 21 | 无锡百立德自动化有限公司   | 工业自动控制系统装置、工夹具、绝缘制品、电子产品、模具、机械零部件的制造、销售、技术开发及技术服务；物联网技术的开发、服务及产品的销售；五金交电、通用设备、电气机械及器材、家用电器、日用品、磨料的销售及技术开发、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。                                                                                                                                                                              | 沈广平担任董事的企业 |
| 22 | 浙江数问生物技术有限公司   | 一般项目：生物化工产品技术研发；医学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；机械设备研发；软件开发；细胞技术研发和应用；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；实验分析仪器制造；保健食品（预包装）销售；技术进出口；货物进出口；实验分析仪器销售；软件销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；电子元器件与机电组件设备制造；仪器仪表销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）。<br>许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；药品生产；药品进出口。 | 沈广平担任董事的企业 |
| 23 | 无锡智康弘义生物科技有限公司 | 许可项目：药品零售；药品批发；药品进出口；药品委托制造；检验检测服务。<br>一般项目：医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械零售。                                                                                                                                                                                                                  | 沈广平担任董事的企业 |

|    |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                 |
|----|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 24 | 南京优存科技有限公司       | <p>电子科技产品的设计、开发、生产和销售；</p> <p>电子科技技术咨询、技术服务。</p> <p>许可项目：技术进出口；货物进出口；进出口代理。</p>                                                                                                                                                                                  | 沈广平担任董事的企业      |
| 25 | 无锡兴华衡辉科技有限公司     | <p>许可项目：技术进出口；货物进出口；进出口代理。</p> <p>一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；机械零件、零部件加工；半导体器件专用设备制造；半导体器件专用设备销售；机械设备研发；家用电器研发；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；集成电路制造；集成电路销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；电子测量仪器制造；电子测量仪器销售；电子专用设备制造；电子专用设备销售。</p> | 沈广平担任董事的企业      |
| 26 | 无锡芯领域微电子有限公司     | <p>电子元器件的研发、销售、技术咨询、技术服务、技术转让；集成电路的设计；计算机、软件及辅助设备的研发、设计、技术咨询、销售、技术服务、技术转让；信息系统集成服务；电力半导体器件、电力半导体模块、电力半导体组件的设计、开发、销售。</p>                                                                                                                                         | 沈广平担任董事的企业      |
| 27 | 无锡天广泰医疗科技有限公司    | <p>许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；第三类医疗器械租赁。</p> <p>一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；货物进出口；技术进出口；塑料制品销售。</p>                                                                                                                 | 沈广平担任董事的企业      |
| 28 | 菲吉乐科（中国）生物科技有限公司 | <p>生物技术（不含诊疗）的研发、咨询、转让和技术服务。</p>                                                                                                                                                                                                                                 | 沈广平担任董事的企业      |
| 29 | 江苏普莱医药生物技术有限公司   | <p>从事医药技术及保健品技术的研究、开发、转让、服务；医药信息咨询；抗（抑）菌制剂（洗液、喷雾剂、凝胶）的生产与销售；医疗器械的研发、生产与销售（需凭许可证生产的在领取许可证之后方可开展生产活动）；化学药品原料药及化学药品制剂的研发、生产、销售（不含外商投资准入特别管理措施及产业政策限制禁止类）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限</p>                                                                                | 发行人董事沈广平担任董事的企业 |

|    |                      |                                                                                                                                                                                      |                                        |
|----|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|    |                      | 定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。                                                                                                                                                                 |                                        |
| 30 | 江苏公勤会计师事务所有限公司       | 审计业务、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、出具有关的报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；会计咨询、会计服务业务；培训服务（不含发证）。                                                                             | 发行人独立董事张宏昌持股 14.95%并担任董事长、总经理的企业       |
| 31 | 无锡和烁丰科技股份有限公司        | 新材料的研发、技术咨询、技术服务与技术转让；国内贸易；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。                                                                                                                                       | 张宏昌担任董事的企业                             |
| 32 | 上海芯砺行远企业管理有限公司       | 一般项目：企业管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；品牌管理；软件开发（音像制品、电子出版物除外）。                                                                                                                        | 张宏昌兄弟 HONGYU ZHANG 担任执行董事并持股 98%的企业    |
| 33 | 上海芯砺敏思企业管理合伙企业（有限合伙） | 一般项目：企业管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；品牌管理；软件开发（音像制品、电子出版物除外）。                                                                                                                 | 上海芯砺行远担任执行事务合伙人，HONGYU ZHANG 间接控制的合伙企业 |
| 34 | 上海芯砺远观企业管理合伙企业（有限合伙） | 一般项目：企业管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；品牌管理；软件开发（音像制品、电子出版物除外）。                                                                                                                 | 上海芯砺行远担任执行事务合伙人，HONGYU ZHANG 间接控制的合伙企业 |
| 35 | 上海芯砺洞见企业管理合伙企业（有限合伙） | 一般项目：企业管理；企业管理咨询；软件开发（音像制品、电子出版物除外）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；品牌管理。                                                                                                                 | 上海芯砺行远担任执行事务合伙人，HONGYU ZHANG 间接控制的合伙企业 |
| 36 | 芯砺智能科技有限公司（江苏）有限公司   | 一般项目：从事智能科技领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；集成电路设计；集成电路销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件开发（音像制品、电子出版物除外）；软件销售；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；进出口代理；货物进出口；技术进出口；采购代理服务；汽车零部件研发；数据处理服务；电子产品销售。 | HONGYU ZHANG 担任董事长、总经理的企业              |
| 37 | 芯砺信息科技有限公司（上海）有限公司   | 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；集成电路设计；软件开发；人工智能应用软件开发；汽车零部件研发；集成电路销售；电子产品                                                                                                        | HONGYU ZHANG 担任执行董事的企业                 |



|    |              |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                     |
|----|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|    |              | 销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售；采购代理服务；数据处理服务；进出口代理；货物进出口；技术进出口。                                                                                                                                                                                     |                                     |
| 38 | 阜宁万隆工艺品有限公司  | 工艺品（玻璃工艺品、软陶工艺品）制造、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。                                                                                                                                                                                                                | 发行人独立董事陶永宏之兄陶永进及其配偶高玲合计持股 100%的企业   |
| 39 | 无锡森翔机械科技有限公司 | 通用机械及配件、电气机械及器材、液压机械及配件、气动元件、五金产品、电子产品、橡塑制品的技术开发、销售、安装、维修；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。                                                                                                                                                                            | 发行人监事陆焱芳之弟陆钰及其配偶杜 鹃 合 计 持 股 100%的企业 |
| 40 | 无锡德瑞森机电有限公司  | 机械设备销售；建筑工程用机械销售；五金产品零售；国内贸易代理；紧固件销售；机械设备研发；五金产品批发；电工器材销售；矿山机械销售；配电开关控制设备研发；电子元器件零售；电力电子元器件销售；家用电器销售；电子元器件批发；配电开关控制设备销售；电器辅件销售；电池销售；光伏设备及元器件销售；电子产品销售；电子测量仪器销售；机械电气设备销售；照明器具销售；光电子器件销售；五金产品研发；新能源汽车电附件销售；货物进出口；发电机及发电机组销售；机械零件、零部件销售；农业机械销售；液压动力机械及元件销售。 | 陆焱芳之弟配偶持股 45%并担任执行董事的企业             |

除上述关联方外，发行人董事沈广平担任董事长、总经理的国联新创直接或间接控制的企业亦为发行人的关联方。

6. 经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行报告期内的历史关联方情况如下：

| 序号 | 关联方名称          | 关联关系                                     | 注销原因                |
|----|----------------|------------------------------------------|---------------------|
| 1  | 锡山市红旗起重设备厂铸造分厂 | 王荣正曾担任负责人的个人独资企业分支机构，已于 2021 年 7 月注销     | 总厂已注销，分支机构不具备存续的必要性 |
| 2  | 泰兴市庆东机械配件厂     | 陆燕云之兄陆庆东（已故）曾担任经营者的个体工商户，已于 2021 年 6 月注销 | 已停止经营活动，不具备存续的必要性   |
| 3  | 泰兴市锡瑞机械配件厂     | 陆庆东曾担任经营者的个体工商户，已于 2021 年 6 月注销          | 已停止经营活动，不具备存续的必要性   |
| 4  | 泰兴市陆庆东机械配件厂    | 陆庆东曾担任经营者的个体工商户，已于 2021 年 6 月注销          | 已停止经营活动，不具备存续的必要性   |

|    |                                          |                                          |                   |
|----|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|
| 5  | 泰兴市锦安机械配件厂                               | 陆庆东曾担任经营者的个体工商户，已于2021年6月注销              | 已停止经营活动，不具备存续的必要性 |
| 6  | 泰兴市锡达机械配件厂                               | 陆庆东配偶李小琴曾担任经营者的个体工商户，已于2022年6月注销         | 已停止经营活动，不具备存续的必要性 |
| 7  | 无锡市锡铠钢铁有限公司                              | 李小琴曾持股40%且担任监事的企业，已于2023年1月注销            | 已停止经营活动，不具备存续的必要性 |
| 8  | 泰兴市杰瑞机械配件厂                               | 陆燕云之侄陆浩杰曾担任经营者的个体工商户，比照关联方披露，已于2023年3月注销 | 已停止经营活动，不具备存续的必要性 |
| 9  | 无锡国联数科咨询服务合伙企业（有限合伙）                     | 沈广平曾担任执行事务合伙人的企业，已于2021年2月卸任             | -                 |
| 10 | 无锡国联益华股权投资管理有限公司（现已更名为“无锡思佰益私募基金管理有限公司”） | 沈广平曾担任董事的企业，已于2021年9月卸任                  | -                 |
| 11 | 开发晶照明（厦门）有限公司（现已更名为“普瑞光电（厦门）股份有限公司”）     | 沈广平曾担任董事的企业，已于2021年10月卸任                 | -                 |
| 12 | 小乙物联科技（北京）股份有限公司                         | 沈广平曾担任董事的企业，已于2022年5月卸任                  | -                 |

## （二）关联交易

根据《审计报告》（更新二），2023年度发行人与关联方发生的关联交易情况如下：

### 1. 关联担保

| 序号 | 担保方 | 债务人 | 债权人      | 担保方式   | 最高债权额（万元） | 主债权发生期间                       | 是否履约完毕 |
|----|-----|-----|----------|--------|-----------|-------------------------------|--------|
| 1  | 王荣正 | 发行人 | 招商银行无锡分行 | 连带责任保证 | 80,000.00 | 2023.02.17<br>-<br>2031.02.16 | 否      |
| 2  | 陆燕云 | 发行人 | 招商银行无锡分行 | 连带责任保证 | 80,000.00 | 2023.02.17<br>-<br>2031.02.16 | 否      |

### 2. 关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目       | 2023 年度 |
|----------|---------|
| 关键管理人员薪酬 | 388.19  |

### （三）发行人关联交易的必要性、合理性及公允性

经查验，发行人在补充期间内发生的关联交易具有必要性、合理性及公允性，发行人补充期间内不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，不存在与关联方发生利益输送的情况，不会影响发行人独立性或产生其他重大不利影响。

### （四）发行人关联交易的公允决策程序

经查验，发行人在补充期间内发生的关联交易已经发行人股东大会、董事会、监事会审议，且关联董事、关联股东在审议相关议案时回避表决。发行人的独立董事已发表同意的独立意见，认为发行人的关联交易均按照平等互利、等价有偿的市场原则进行，且定价公允，不影响公司独立性，不存在损害发行人和其他股东特别是中小股东利益的情形。

经查验，发行人的章程、有关议事规则及关联交易决策制度等内部规定中明确约定的关联交易公允决策程序内容未发生变化，且相关内容合法、有效。

### （五）关于规范关联交易的承诺

经查验，为有效规范与减少关联交易，发行人控股股东锡华投资、实际控制人王荣正及陆燕云已分别出具书面承诺。补充期间内前述书面承诺未发生变化，相关内容合法、有效。

### （六）发行人与控股股东、实际控制人及其近亲属控制的其他企业之间不存在同业竞争情况

经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人主营业务仍为大型高端装备专用部件的研发、制造与销售，发行人控股股东、实际控制人及其近亲属无新增控制的其他企业。发行人控股股东、实际控制人及其近亲属控制的企业均未从事与发行人业务相同或相似的业务，发行人与前述企业之间不存在同业竞争。

### （七）关于规避同业竞争的承诺

经查验，为有效防止及避免同业竞争，发行人控股股东锡华投资、实际控制

人王荣正及陆燕云已分别出具书面承诺。补充期间内前述书面承诺未发生变化，相关内容合法、有效。

（八）关联交易及同业竞争的披露情况

经查验，发行人已按照《监管指引 4 号》的要求在《招股说明书（上会稿）》中对上述关联方、关联关系、关联交易以及规范与减少关联交易、避免同业竞争的承诺进行充分信息披露，不存在重大遗漏或重大隐瞒。

综上所述，本所律师认为，发行人在补充期间内不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易；发行人已在《公司章程》和《公司章程（草案）》及其内部制度中规定了关联交易的公允决策程序；发行人与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，且发行人控股股东、实际控制人已出具关于避免同业竞争的承诺，该等承诺内容合法、有效。发行人已将上述规范与减少关联交易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，符合中国证监会、上交所的相关规定。

十、发行人的主要财产

（一）不动产权

本所律师已在《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（二）》中披露了发行人及其子公司拥有的土地使用权、房屋所有权相关情况。经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司拥有的土地使用权未发生变化，新增 1 项房屋所有权，具体情况如下：

| 序号 | 权利人  | 不动产权证号                    | 坐落                 | 建筑面积<br>(m²) | 用途 | 取得方式 | 他项权利 |
|----|------|---------------------------|--------------------|--------------|----|------|------|
| 1  | 江苏锡华 | 苏（2023）泰兴市不动产权第 1527707 号 | 泰兴市元竹镇工业集聚区兴元路 2 号 | 10,492.49    | 工业 | 自建   | 无    |

（二）房屋租赁

经查验，自补充期间起始日至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司房屋租赁更新情况如下：

| 序号 | 承租方  | 出租方          | 地址                 | 面积（m²）   | 租金            | 租赁期限                    | 租赁用途 |
|----|------|--------------|--------------------|----------|---------------|-------------------------|------|
| 1  | 锡华科技 | 无锡华信石油机械有限公司 | 滨湖区胡埭工业园金桂西路18号-7# | 2,500.00 | 348.60 元/m²/年 | 2024.03.04 - 2024.09.03 | 仓库   |
| 2  | 锡华科技 | 无锡远鑫企业管理有限公司 | 无锡市滨湖区胡埭镇刘闾路       | 标准套间     | 900.00 元/间/月  | 2023.12.02 - 2024.12.01 | 员工宿舍 |
| 3  | 锡华科技 | 无锡远鑫企业管理有限公司 | 无锡市滨湖区胡埭镇刘闾路       | 标准套间     | 900.00 元/间/月  | 2023.12.23 - 2024.12.22 | 员工宿舍 |
| 4  | 锡华科技 | 无锡远鑫企业管理有限公司 | 无锡市滨湖区胡埭镇刘闾路37号    | 标准套间     | 900.00 元/间/月  | 2024.02.06 - 2025.02.05 | 员工宿舍 |
| 5  | 锡华科技 | 无锡远鑫企业管理有限公司 | 无锡市滨湖区胡埭镇刘闾路       | 标准套间     | 900.00 元/间/月  | 2024.02.26 - 2025.02.25 | 员工宿舍 |

经查验，截至本补充法律意见书出具之日，上述房屋租赁合同未办理登记备案手续。本所律师认为，根据《中华人民共和国民法典》的相关规定，未办理租赁备案不影响租赁合同的效力，不会构成本次发行及上市的实质性法律障碍。

（三）知识产权

本所律师已在《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（二）》中披露了发行人及其子公司拥有的知识产权相关情况。经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司拥有的注册商标、美术作品著作权及域名未发生变化，新增专利情况如下：

| 序号 | 专利名称           | 专利类型 | 专利号              | 申请日        | 专利权期限 | 权利人  | 取得方式 | 他项权利 |
|----|----------------|------|------------------|------------|-------|------|------|------|
| 1  | 一种具有减震机构的风电齿轮箱 | 实用新型 | ZL202321821731.3 | 2023.07.12 | 10 年  | 锡华科技 | 原始取得 | 无    |
| 2  | 一种风电齿轮箱检修用夹持平台 | 实用新型 | ZL202322123925.2 | 2023.08.09 | 10 年  | 锡华科技 | 原始取得 | 无    |
| 3  | 一种便携式型板震砂装置    | 实用新型 | ZL202321678843.8 | 2023.06.29 | 10 年  | 江苏锡华 | 原始取得 | 无    |
| 4  | 一种具有防油雾渗出渗透功   | 实用新型 | ZL202222529026.8 | 2022.09.23 | 10 年  | 锡华智能 | 原始取得 | 无    |

| 序号 | 专利名称              | 专利类型 | 专利号              | 申请日        | 专利权期限 | 权利人  | 取得方式 | 他项权利 |
|----|-------------------|------|------------------|------------|-------|------|------|------|
|    | 能的风电齿轮箱           |      |                  |            |       |      |      |      |
| 5  | 一种可拆卸式风电齿轮箱冷却机构   | 实用新型 | ZL202322054814.0 | 2023.08.02 | 10 年  | 锡华智能 | 原始取得 | 无    |
| 6  | 一种可调节的机床工装夹具      | 实用新型 | ZL202321855217.1 | 2023.07.14 | 10 年  | 锡华智能 | 原始取得 | 无    |
| 7  | 一种便携式风电齿轮箱拆卸夹具    | 实用新型 | ZL202322292981.9 | 2023.08.25 | 10 年  | 锡华科技 | 原始取得 | 无    |
| 8  | 一种铸造芯盒模具夹紧装置      | 实用新型 | ZL202322291052.6 | 2023.08.25 | 10 年  | 江苏锡华 | 原始取得 | 无    |
| 9  | 一种齿轮箱行星轮模拟传动防干涉检具 | 实用新型 | ZL202322291506.X | 2023.08.25 | 10 年  | 江苏锡华 | 原始取得 | 无    |
| 10 | 一种带闸门形浇口盆         | 实用新型 | ZL202321974929.5 | 2023.07.26 | 10 年  | 江苏锡华 | 原始取得 | 无    |
| 11 | 一种铸造用泡沫陶瓷过滤网检测装置  | 实用新型 | ZL202322204703.3 | 2023.08.16 | 10 年  | 江苏锡华 | 原始取得 | 无    |
| 12 | 一种铸造用冷铁抛丸支撑架      | 实用新型 | ZL202322548321.2 | 2023.09.20 | 10 年  | 江苏锡华 | 原始取得 | 无    |

#### （四）生产经营设备

根据发行人提供的主要生产经营设备清单、《审计报告》（更新二），发行人的主要生产设备为卧式加工中心、数控立式车床、龙门加工中心、大型起重设备等，该等设备均由发行人实际占有和使用。

#### （五）股权投资

本所律师已在《法律意见书》《律师工作报告》中披露了发行人子公司的相关情况。经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人持有的子公司股权未发生变化。

本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司的上述主要财产均通过合法途径取得，不存在重大权属纠纷或潜在纠纷。除法律意见书和《律师工作报告》已披露的情形外，发行人及其子公司的上述主要财产不存在其他设定抵押、质押或权利受到限制的情形。

## 十一、发行人重大债权、债务

### （一）重大合同

#### 1. 销售合同

经查验，自补充期间起始日至本补充法律意见书出具之日，发行人新增重大销售合同（指发行人与报告期各期前五大客户签署的销售框架合同）如下：

| 序号 | 客户              | 主要销售内容    | 合同履行期限                        | 合同金额           | 履行情况 |
|----|-----------------|-----------|-------------------------------|----------------|------|
| 1  | 采埃孚集团           | 风电齿轮箱专用部件 | 2024.01.01<br>-<br>2024.12.31 | 框架合同，金额以具体订单为准 | 正在履行 |
| 2  | 大同机械科技（江苏）有限公司  | 注塑机厚大专用部件 | 2024.01.01<br>-<br>2026.12.31 | 框架合同，金额以具体订单为准 | 正在履行 |
| 3  | Flender GmbH    | 风电齿轮箱专用部件 | 2024.04.01<br>-<br>2024.06.30 | 框架合同，金额以具体订单为准 | 正在履行 |
| 4  | 海天塑机集团有限公司      | 注塑机厚大专用部件 | 2024.01.01<br>-<br>2024.12.31 | 框架合同，金额以具体订单为准 | 正在履行 |
| 5  | 内蒙古北方重型汽车股份有限公司 | 其他部件      | 2024.01.01<br>-<br>2024.12.31 | 框架合同，金额以具体订单为准 | 正在履行 |

#### 2. 采购合同

经查验，自补充期间起始日至本补充法律意见书出具之日，发行人新增重大采购合同（指发行人与报告期各期前五大供应商签署的销售框架合同）如下：

| 序号 | 供应商             | 主要采购内容   | 合同履行期限           | 合同金额           | 履行情况 |
|----|-----------------|----------|------------------|----------------|------|
| 1  | 临沂玖德庚辰金属材料有限公司  | 生铁       | 2024.01.03<br>至今 | 框架合同，金额以具体订单为准 | 正在履行 |
| 2  | 河北龙凤山铸业有限公司     | 生铁       | 2024.01.03<br>至今 | 框架合同，金额以具体订单为准 | 正在履行 |
| 3  | 无锡市森欣金属材料有限公司   | 废钢       | 2024.01.03<br>至今 | 框架合同，金额以具体订单为准 | 正在履行 |
| 4  | 济南圣泉集团股份有限公司    | 树脂、固化剂等  | 2024.01.02<br>至今 | 框架合同，金额以具体订单为准 | 正在履行 |
| 5  | 内蒙古圣泉科利源新材料科技有限 | 球化剂、孕育剂等 | 2024.01.03<br>至今 | 框架合同，金额以具体订单为准 | 正在履行 |

|   |                |         |              |                |      |
|---|----------------|---------|--------------|----------------|------|
|   | 公司             |         |              |                |      |
| 6 | 江阴宇易隆金属材料有限公司  | 废钢      | 2024.01.03至今 | 框架合同，金额以具体订单为准 | 正在履行 |
| 7 | 山东永创材料科技股份有限公司 | 树脂、固化剂等 | 2024.01.03至今 | 框架合同，金额以具体订单为准 | 正在履行 |

3. 授信及借款合同

经查验，自补充期间起始日至本补充法律意见书出具之日，发行人新增重大授信或借款合同如下：

| 序号 | 合同名称及编号                           | 借款方  | 贷款方          | 授信/借款期限                       | 授信金额/借款金额（万元） | 担保情况 |
|----|-----------------------------------|------|--------------|-------------------------------|---------------|------|
| 1  | 《授信协议》<br>（510XY2023037430）       | 江苏锡华 | 招商银行<br>无锡分行 | 2023.11.20<br>-<br>2024.09.20 | 10,000.00     | 保证   |
| 2  | 《流动资金借款合同》<br>（32010120240009884） | 发行人  | 农业银行<br>滨湖支行 | 2024.03.14<br>-<br>2025.03.13 | 4,000.00      | /    |
| 3  | 《流动资金借款合同》<br>（32010120240011142） | 发行人  | 农业银行<br>滨湖支行 | 2024.03.19<br>-<br>2025.03.18 | 3,000.00      | /    |

（二）侵权之债

根据相关主管部门出具的证明、发行人的确认并经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的重大侵权之债。

（三）发行人与关联方的重大债权债务关系及相互提供担保情况

根据《审计报告》（更新二）、发行人的确认并经查验，除已披露的关联交易外，补充期间内，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务关系，发行人不存在为关联方提供担保的情形。

（四）发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

根据《审计报告》（更新二），截至 2023 年 12 月 31 日，发行人的其他应



收款账面余额合计为 303.46 万元，其他应收款账面价值合计为 241.51 万元，无其他应付款。

根据《招股说明书（上会稿）》，2022 年度公司向无锡惠山经济开发区洛社配套区管理委员会已支付 300.00 万元土地诚意金，后因公司调整发展规划，未购置相关资产，截至 2022 年末该笔土地诚意金预计无法收回，因此于 2022 年末全额计提坏账准备；截至 2023 年末，经协商后公司预计 300.00 万元土地诚意金可以收回，不再按单项计提坏账准备；截至 2024 年 1 月末，公司已实际收到上述 300.00 万元土地诚意金。

据此，本所律师认为，截至报告期末，发行人不存在金额较大的其他应收款和其他应付款。

十二、发行人重大资产变化及收购兼并

根据发行人的确认并经查验，补充期间内发行人未发生重大资产变化及收购兼并事项。截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在拟进行的重大资产置换、资产剥离、资产出售或收购事项。

十三、发行人章程的修改

经查验，自补充期间起始日至本补充法律意见书出具之日，发行人的公司章程的修改情况如下：

| 序号 | 备案时间       | 工商备案形式 | 审议流程                | 变更内容 |
|----|------------|--------|---------------------|------|
| 1  | 2024.02.06 | 章程修正案  | 2024 年第一次临时股东大会审议通过 | 经营范围 |

经查验，本所律师认为，发行人对《公司章程》的修改已履行法定程序，内容符合《公司法》等有关法律、法规及规范性文件的规定。

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）根据发行人的确认并经查验，补充期间内发行人的组织结构未发生变化，发行人仍具有健全的组织机构。

（二）根据发行人的确认并经查验，补充期间内发行人未对《股东大会议事

规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》进行修订。发行人仍具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规及规范性文件的规定。

（三）经查验，自补充期间起始日至本补充法律意见书出具之日，发行人共召开了 6 次董事会会议、4 次监事会会议、4 次股东大会，历次董事会、监事会的召开程序、授权、会议表决和决议内容合法、合规、真实、有效。

十五、发行人董事、监事、高级管理人员和其他核心人员及其变化

根据发行人的确认并经查验，补充期间内发行人董事、监事、高级管理人员和其他核心人员未发生变化。

十六、发行人的税务

（一）发行人执行的税种、税率

根据立信出具的“信会师报字[2024]第 ZF10067 号”《江苏锡华新能源科技股份有限公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度主要税种纳税情况说明及专项报告》（以下简称“《主要税种纳税情况说明及专项报告》（更新二）”）及《审计报告》（更新二）及发行人的确认，2023 年发行人及其子公司执行的主要税种未发生变化，执行的税率情况如下：

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率          |
|---------|---------------------------------------------------------|-------------|
|         |                                                         | 2023 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 | 13%、6%      |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 7%、5%       |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 3%          |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 2%          |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 25%、15%、20% |

（二）发行人享受的税收优惠

根据《主要税种纳税情况说明及专项报告》（更新二）及《审计报告》（更新二），2023 年发行人及子公司享受的税收优惠情况如下：

根据《审计报告》（更新二）并经查验，2019年12月，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认定江苏锡华为高新技术企业，江苏锡华取得编号为GR201932008608的《高新技术企业证书》，有效期为2019年至2021年；2022年12月，江苏锡华通过高新技术企业复核认定并取得编号为GR202232012434的《高新技术企业证书》，有效期为2022年至2024年。根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，江苏锡华2021年度、2022年度和2023年度企业所得税按15%的税率缴纳。

根据《审计报告》（更新二）并经查验，根据财政部、税务总局2022年第13号文《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。根据财政部、税务总局2023年第6号文《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。根据财政部、税务总局2023年第12号文《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。红旗起重2023年度享受上述税收优惠政策。

根据《审计报告》（更新二）并经查验，根据财政部、税务总局2023年第43号文《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。江苏锡华2023年度享受上述税收优惠政策。

### （三）发行人享受的政府补助

根据《审计报告》（更新二）并经查验，2023年发行人及其子公司取得的政府补助情况如下：

单位：万元

| 项目                              | 2023 年度  |
|---------------------------------|----------|
| 年产 2.0 兆瓦以上风电用变速箱的技术改造项目        | 29.25    |
| 土地扶持资金                          | 14.86    |
| 企业技改券兑现资金                       | 2.70     |
| 进口设备贴息                          | 3.86     |
| 年产 3000 台齿轮变速箱零部件项目             | 140.54   |
| 年产 3.0 兆瓦以上风电用变速箱 3000 台的技术改造项目 | 2.85     |
| 胡埭镇技术改造项目产业发展专项资金               | 3.15     |
| 企业发展扶持奖励                        | 500.00   |
| 高质量发展奖励                         | 38.00    |
| 就业补贴                            | 55.11    |
| 高层次人才补助                         | 12.00    |
| 产业发展资金                          | 89.82    |
| 企业达产满产专项补贴                      | 7.00     |
| 企业科技创新政策积分奖励                    | 23.10    |
| 太湖湾科创带资金兑现方案                    | 14.00    |
| 完成股改、报辅导奖励                      | 600.00   |
| 其他                              | 3.00     |
| 总计                              | 1,539.25 |

经查验，本所律师认为，发行人 2023 年享受的上述政府补助具有相应的政策依据，合法、有效。

#### （四）发行人的完税情况

根据发行人及其子公司提供的补充期间内纳税申报表、完税证明、有关税收主管机关出具的证明文件并经查验，本所律师认为，发行人及其子公司补充期间内能够履行纳税义务，不存在因违反税收法律法规而受到行政处罚且情节严重的情形。

### 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

#### （一）发行人的环境保护

根据无锡市生态环境局及泰州市泰兴生态环境局出具的证明文件，并经本所律师通过发行人及其子公司所属环保部门网站等公开信息检索途径核查，补充期

间内发行人及其子公司未发生环保事故或重大群体性的环保事件，不存在因违反有关环境保护相关法律、法规和规范性文件而受到重大行政处罚的情形。

经查验，补充期间内发行人的募投资金投资项目未发生变化，已按照法律、法规及规范性文件的规定取得环境保护主管部门的批复意见。

（二）发行人的产品质量、技术标准

经查验，发行人的产品生产符合有关产品质量和技术监督标准的要求。经本所律师通过发行人及其子公司所属市场监督管理部门网站等公开信息检索途径核查，补充期间内发行人遵守国家质量监督管理相关法律法规，不存在因违反国家质量监督管理相关规定而受到行政处罚的情形。

（三）发行人的安全生产

根据无锡市滨湖区应急管理局及泰兴市应急管理局出具的证明文件并经查验，发行人及其子公司报告期内无生产安全事故报告，不存在因违反国家安全生产监督管理相关规定而受到行政处罚的情形。

（四）发行人员工的社会保障情况

1. 发行人补充期间内为员工缴纳社会保险的情况

经查验，截至 2023 年 12 月 31 日，发行人及其子公司为员工缴纳社会保险情况如下：

| 单位：人、%    |             |
|-----------|-------------|
| 缴纳情况      | 2023 年 12 月 |
| 正式员工人数    | 1,104       |
| 已缴纳社会保险人数 | 1,065       |
| 缴纳比例      | 96.47       |
| 未缴纳原因     | 2023 年 12 月 |
| 退休返聘人员    | 23          |
| 当月新入职人员   | 15          |
| 自愿放弃人员    | 1           |

根据无锡市滨湖区人力资源和社会保障局及泰兴市人力资源和社会保障局

出具的证明文件并经验，补充期间内，发行人及其子公司不存在因违反劳动和社会保障管理相关规定而受到行政处罚的情形。

## 2. 发行人补充期间内为员工缴纳住房公积金的情况

经验，截至 2023 年 12 月 31 日，发行人及其子公司为员工缴纳住房公积金情况如下：

单位：人、%

| 缴纳情况       | 2023 年 12 月 |
|------------|-------------|
| 正式员工人数     | 1,104       |
| 已缴纳住房公积金人数 | 1,059       |
| 缴纳比例       | 95.92       |
| 未缴纳原因      | 2023 年 12 月 |
| 退休返聘人员     | 22          |
| 当月新入职人员    | 11          |
| 自愿放弃人员     | 12          |

根据无锡市住房公积金管理中心及泰州市住房公积金管理中心泰兴分中心出具的证明文件并经验，补充期间内，发行人及其子公司不存在因违反住房公积金管理相关规定而受到行政处罚的情形。

## （五）关于研发人员的专项核查意见

根据《招股说明书》并经验，报告期各期末，发行人研发人员数量如下：

单位：人

| 项目     | 2023 年 12 月 | 2022 年 12 月 | 2021 年 12 月 |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 研发人员数量 | 88          | 88          | 85          |

根据发行人及其子公司报告期各期末的员工花名册、社会保险缴纳明细、研发人员劳动合同并经验，报告期各期末，发行人及其子公司与其研发人员均签署了劳动合同。

综上，本所律师认为，发行人研发人员聘用形式的计算口径与《招股说明书》披露的员工人数口径一致。

## 十八、募集资金的运用

### （一）本次募集资金拟投资项目

经查验，补充期间内发行人的募投资金投资项目未发生变化，补充流动资金金额及募集资金总额发生调整，具体情况如下：

2023年11月2日，发行人召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于调整公司首次公开发行股票募集资金数额的议案》，根据公司2022年年度股东大会的授权，并结合公司申请公开发行股票并在主板上市的实际情况，经董事会审慎论证，拟对公司首次公开发行股票募集资金投资项目中的“补充流动资金”项目投资金额进行调整，并相应调整募集资金总额，独立董事发表了同意的独立意见。

调整后内容如下：

本次发行所得的募集资金在扣除发行费用后，将投资于以下项目：

| 序号 | 项目名称            | 项目总投资（万元）  | 拟投入募集资金（万元） |
|----|-----------------|------------|-------------|
| 1  | 风电核心装备产业化项目（一期） | 144,840.50 | 144,840.50  |
| 2  | 研发中心建设项目        | 4,943.76   | 4,943.76    |
| 3  | 补充流动资金          | 20,000.00  | 20,000.00   |
| 合计 |                 | 169,784.26 | 169,784.26  |

如募集资金到位时间与项目进度不一致，公司将根据上述项目的实际情况以其他资金先行投入。募集资金到位后将用于置换先期投入的资金及支付项目剩余款项。若本次实际募集资金净额不能满足上述项目需求，不足部分将由公司自筹解决。若本次实际募集资金超过项目需求，公司将根据相关规定履行相应决策程序后使用。

除上述调整外，本次发行上市其他募投项目拟投入募集资金数额和用途保持不变。

经查验，除上述补充流动资金金额、募集资金总额调整外，补充期间内发行人的其他募投资金投资项目均未发生变化，其他募投资金投资项目备案及环境影响评价情况、用地情况未发生变化，本次募集资金拟投资项目符合国家产业政策

等法律法规，不涉及与他人进行合作的情形，亦不会导致同业竞争或者对发行人的独立性产生不利影响。

## （二）募集资金的管理

根据发行人的确认并经查验，补充期间内发行人募集资金管理和使用相关制度未发生变化。

## 十九、发行人业务发展目标

根据发行人的确认并经查验，补充期间内发行人的业务发展目标未发生变化，发行人在本次发行上市的《招股说明书（上会稿）》中披露的业务发展目标与发行人现有主营业务一致，且符合国家法律、法规和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

## 二十、诉讼、仲裁或行政处罚

### （一）发行人的诉讼、仲裁及行政处罚情况

根据发行人、实际控制人出具的确认文件，并经本所律师通过中国裁判文书网、中国执行信息公开网（[zxgk.court.gov.cn](http://zxgk.court.gov.cn)）、中国审判流程信息公开网、信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn>）、企查查（<https://www.qcc.com>）、启信宝（<https://www.qixin.com>）等公开信息检索途径核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁事项。

根据发行人的确认，发行人及其子公司所属市场监督管理部门、税务部门、环保部门、人力资源和社会保障部门、住房公积金管理部门、应急管理部门、消防管理部门出具的证明，并经本所律师通过国家企业信用信息公示系统、信用中国、中国市场监管行政处罚文书网（<https://cfws.samr.gov.cn>）以及各政府部门网站等公开信息检索途径核查，补充期间内，发行人及其子公司不存在违反国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域法律、行政法规或者规章，受到刑事处罚或者行政处罚的行为，不存在重大违法行为。

### （二）持有发行人 5% 以上股份股东、实际控制人的诉讼、仲裁及行政处罚情况



根据持有发行人 5%以上股份的股东、实际控制人出具的确认文件，并经本所律师通过中国裁判文书网、中国执行信息公开网、中国证监会证券期货市场失信记录查询平台、国家企业信用信息公示系统、企查查、启信宝、信用中国等公开信息检索途径核查，截至本补充法律意见书出具之日，持有发行人 5%以上股份的股东、发行人的实际控制人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。

### （三）发行人董事、高级管理人员的诉讼、仲裁及行政处罚情况

根据发行人董事、高级管理人员出具的确认文件，并经本所律师通过中国裁判文书网、全国法院被执行人信息查询系统、中国证监会证券期货市场失信记录查询平台、企查查、启信宝、信用中国等公开信息检索途径核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的董事、高级管理人员不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。

## 二十一、发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师未参与《招股说明书（上会稿）》的编制，但已对《招股说明书（上会稿）》的整体内容，特别是对发行人在《招股说明书（上会稿）》中引用法律意见书、《律师工作报告》和本补充法律意见书的相关内容进行了审慎审阅。本所律师认为，《招股说明书（上会稿）》及其摘要所引用的法律意见书、《律师工作报告》和本补充法律意见书的相关内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏引致的法律风险。

## 二十二、结论意见

综上，本所律师认为，发行人为依法设立并有效存续的股份有限公司，发行人符合《证券法》《公司法》《注册管理办法》《上市规则》等有关法律、法规、规章和规范性文件中有关公司首次公开发行股票并在主板上市的条件；发行人《招股说明书（申报稿）》中所引用的法律意见书、《律师工作报告》和本补充法律意见书的内容适当；发行人本次申请公开发行股票并上市已经取得必要的批准和授权，尚需取得上交所的审核同意，并报经中国证监会履行发行注册程序。

## 第二部分 关于《审核问询函》相关事项的更新

### 一、《审核问询函》问题 6. 关于同业竞争和关联交易

根据申报材料：（1）发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和实际控制人近亲属控制的企业不存在同业竞争；（2）实际控制人陆燕云兄长之配偶李小琴为发行人采购部员工，报告期内陆燕云兄长、李小琴及其儿子注销了多家关联方，发行人与泰兴市杰瑞机械配件厂存在接受劳务的关联交易；（3）报告期内发行人存在关联方股权转让和关联方资金拆借情形。

请发行人说明：（1）认定不存在同业竞争关系时，是否已经审慎核查并完整披露发行人控股股东、实际控制人及其近亲属直接或间接控制的全部关联企业，是否简单依据经营范围对同业竞争作出判断，是否仅以经营区域、细分产品、细分市场不同来认定不构成同业竞争；……。

请保荐机构、发行人律师、申报会计师说明核查依据、过程，并发表明确核查意见。

回复：

本所律师已在《补充法律意见书（一）》中对前述问题进行了回复，并在《补充法律意见书（二）》中对相关事项进行补充更新。截至本补充法律意见书出具之日，本所律师关于该问题的回复意见补充更新如下：

（2）是否简单依据经营范围对同业竞争作出判断，是否仅以经营区域、细分产品、细分市场不同来认定不构成同业竞争

……

③相关主体与发行人的主要客户不同

根据发行人及相关主体报告期各年度前十大客户清单并经验，发行人与上海锡华、无锡新华在生产、销售的产品方面存在显著差异，各自根据实际业务情况建立了独立的销售渠道和销售管理体系，并签署销售合同、订单等业务相关文件，报告期内相关主体与发行人的主要客户均不存在重合情形，具体情况如下：

| 相关主体 | 报告期内主要客户                                                               | 报告期内销售的主要产品                        |
|------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 发行人  | 南高齿集团、弗兰德集团、采埃孚集团、海天塑机集团有限公司等                                          | 风电齿轮箱专用部件、注塑机厚大专用部件                |
| 上海锡华 | 上海电气风电集团股份有限公司、浙江运达风电股份有限公司、中铁大桥局（上海）工程有限公司、明阳智慧能源集团股份公司、东方电气风电股份有限公司等 | 叶片吊具、揽风系统、横梁、吊装带、卸扣等               |
| 无锡新华 | 远景能源有限公司、南通振华重型装备制造有限公司、上海振华重工（集团）股份有限公司、青岛海西重机有限责任公司、运达能源科技集团股份有限公司等  | 卸扣、港机附件、吊装带、滑车吊钩总成、螺旋扣、绳端索具、吊钩、吊具等 |

#### ④相关主体与发行人的主要供应商不同

根据发行人及相关主体报告期各年度前十大供应商清单并经验查，发行人与上海锡华、无锡新华生产相关产品所需的原材料显著不同，各自根据实际生产需求情况建立了独立的采购渠道和采购管理体系，并签署采购合同、订单等业务相关文件，报告期内相关主体与发行人的主要供应商均不存在重合情形，具体情况如下：

| 相关主体 | 报告期内主要供应商                                                                      | 报告期内采购的主要产品                    |
|------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 发行人  | 临沂玖德庚辰金属材料有限公司、河北龙凤山铸业有限公司、鑫诺恒、圣泉集团、山东永创材料科技股份有限公司、江苏顺鑫钢铁贸易有限公司、江苏金鑫机电自动化有限公司等 | 生铁、废钢、树脂、固化剂、球化剂、孕育剂、钢材、电子元器件等 |
| 上海锡华 | 湖南湘钢金属材料科技有限公司、河南华北起重吊钩有限公司、无锡市恒重起重配件有限公司、上海展申工贸有限公司、天津飞马鸿业织带有限公司等             | 钢丝绳、卸扣、钢板、吊带等                  |
| 无锡新华 | 通裕重工股份有限公司、宝鼎重工有限公司、无锡欣昌晟金属材料有限公司、山东宝鼎重工实业有限公司等                                | 锻件、钢板等                         |

除前述更新事项外，本题其他回复内容不涉及更新。

请发行人说明：……（4）发行人受让红旗起重、泰兴锡华、江苏锡华股权的原因及合理性，是否履行必要的决策审批程序，股权转让价格的定价依据及公允性，报告期内相关企业与发行人是否存在关联交易及其具体情况；……。

请保荐机构、发行人律师、申报会计师说明核查依据、过程，并发表明确核查意见。

**回复：**

本所律师已在《补充法律意见书（一）》中对前述问题进行了回复，并在《补充法律意见书（二）》中对相关事项进行补充更新。截至本补充法律意见书出具之日，本所律师关于该问题的回复意见补充更新如下：

**（3）报告期内相关企业与发行人是否存在关联交易及其具体情况**

经查验，报告期内发行人与江苏锡华、红旗起重之间存在关联交易，与泰兴锡华之间不存在关联交易。发行人与上述子公司内部关联交易具体情况如下：

**①发行人与江苏锡华之间的关联交易**

发行人子公司江苏锡华主要从事毛坯件制造，发行人主要从事机械加工。报告期内，发行人作为销售主体与南高齿集团、北方股份等客户签署业务合同，采购江苏锡华生产的毛坯件进行机械加工后对外销售；江苏锡华作为销售主体与弗兰德集团、采埃孚集团等客户签署业务合同，向发行人采购机械加工服务，再对外销售产品。

报告期内，发行人与江苏锡华之间的关联交易具体情况如下：

单位：万元

| 交易对象 | 交易内容 | 2023 年度   | 2022 年度   | 2021 年度   |
|------|------|-----------|-----------|-----------|
| 江苏锡华 | 采购商品 | 39,565.18 | 38,755.19 | 25,196.60 |
|      | 出售商品 | 842.29    | 924.72    | 806.30    |
|      | 提供劳务 | 4,763.68  | 6,775.12  | 8,283.07  |
|      | 接受劳务 | 258.40    | 322.23    | 286.80    |
|      | 出售设备 | -         | 80.08     | 14.70     |
|      | 购买设备 | -         | 94.56     | -         |

**注 1：**报告期内江苏锡华向发行人提供的劳务主要为预加工服务。

**注 2：**报告期内发行人向江苏锡华出售的商品主要为机械加工阶段产生的废料等，江苏锡华采购后用于回炉制造毛坯件。

**②发行人与红旗起重之间的关联交易**

报告期内，发行人作为承租方租赁使用红旗起重的厂房并与其结算电费，同时向红旗起重购买少量起重设备，具体情况如下：

单位：万元

| 交易对象 | 交易内容 | 2023 年度 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------|------|---------|---------|---------|
| 红旗起重 | 采购商品 | 774.13  | 858.78  | 527.55  |
|      | 房屋租赁 | 295.52  | 295.52  | 295.52  |
|      | 购买设备 | -       | 39.82   | 48.67   |

除前述更新事项外，本题其他回复内容不涉及更新。

## 二、《审核问询函》问题 17. 关于其他

**17.3 根据申报材料：**发行人在毛坯制造、机械加工等生产环节会产生废水、废气、固体废弃物、噪声等环境污染。

请发行人补充披露：（1）生产经营中涉及环境污染的具体环节、主要污染物名称及排放量、主要处理设施及处理能力；（2）报告期内，发行人环保投资和相关费用成本支出情况，环保设施实际运行情况，报告期内环保投入、环保相关成本费用是否与处理公司生产经营所产生的污染相匹配；……。

请保荐机构、发行人律师说明核查依据、过程，并对发行人生产经营总体是否符合国家和地方环保法规和要求发表明确意见。

**回复：**

本所律师已在《补充法律意见书（一）》中对前述问题进行了回复，并在《补充法律意见书（二）》中对相关事项进行补充更新。截至本补充法律意见书出具之日，本所律师关于该问题的回复意见补充更新如下：

### **1. 生产经营中涉及环境污染的具体环节、主要污染物名称及排放量、主要处理设施及处理能力**

根据发行人说明并经查验，发行人主要从事大型高端装备专用部件的研发、制造与销售，生产经营中涉及环境污染的具体环节、主要污染物名称及排放量、主要处理设施及处理能力情况如下：

## (1) 废气

单位:  $\text{mg}/\text{m}^3$ 

| 主要产生环节    |              | 主要污染物 |        | 主要处理设施/处理措施                   | 主要污染物排放浓度 |         |         | 排放浓度<br>限值 | 处理<br>能力 |
|-----------|--------------|-------|--------|-------------------------------|-----------|---------|---------|------------|----------|
|           |              |       |        |                               | 2023 年度   | 2022 年度 | 2021 年度 |            |          |
| 毛坯制造      | 涂装           | 有组织   | 二甲苯    | 通过鼓风机输送到活性炭吸附有机废气净化处理系统，达标后排放 | 0.134     | 0.059   | <0.009  | 70         | 充足       |
|           |              |       | 乙苯     |                               | 0.067     | 0.013   | 未检出     | 未作限值要求     |          |
|           |              |       | 挥发性有机物 |                               | 0.847     | 0.274   | 0.070   | 未作限值要求     |          |
|           | 熔炼           |       | 二氧化硫   | 经袋式除尘器处理后排放                   | /         | 7       | 9       | 550        | 充足       |
|           | 造型、熔炼、清整、涂装等 |       | 低浓度颗粒物 | 经袋式除尘器处理后排放                   | 11.6      | 3.3     | <20     | 120        | 充足       |
| 机械加工      | 涂装           | 有组织   | 低浓度颗粒物 | 通过鼓风机输送到活性炭吸附有机废气净化处理系统，达标后排放 | 1.3       | 3.3     | 4.7     | 120        | 充足       |
|           |              |       | 挥发性有机物 |                               | 4.71      | 0.595   | 13.5    | 未作限值要求     | 充足       |
| 毛坯制造、机械加工 |              | 无组织   | 总悬浮颗粒物 | 达标排放                          | 0.365     | 0.450   | 0.433   | 1          | 充足       |
|           |              |       | 二甲苯    |                               | 0.078     | 0.006   | 未检出     | 1.2        | 充足       |
|           |              |       | 乙苯     |                               | 0.0017    | 0.0015  | 未检出     | 未作限值要求     | 充足       |
|           |              |       | 挥发性有机物 |                               | 0.338     | 0.228   | 0.0259  | 4          | 充足       |
| 食堂        |              | 食堂油烟  |        | 经油烟净化器处理后排放                   | 0.2       | 0.4     | 0.58    | 2          | 充足       |

注 1: 排放数据为 2021 年度至 2023 年度发行人聘请的第三方检测机构监测数据最大值。

注 2：毛坯制造环节排放浓度限值参考标准为江苏锡华取得的《排污许可证》许可排放浓度限值；机械加工排放浓度限值主要参考标准为《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524-2014）；食堂油烟排放浓度限值参考标准为《饮食业油烟排放标准（试行）》（GB 18483-2001）。

（2）废水

单位：吨

| 主要产生环节  | 主要污染物       | 主要处理设施/处理措施                                                                                 | 委托处置量   |         |         | 处理能力 |
|---------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|------|
|         |             |                                                                                             | 2023 年度 | 2022 年度 | 2021 年度 |      |
| 机械加工    | 废切削液        | 通过沟槽蓄积，用吨桶盛放，密封后放在公司专用危废仓库保管，次月上旬向江苏省危险废物动态管理系统申报，交由具有资质的第三方处理                              | 31.99   | 27.09   | 18.57   | 充足   |
|         | 清洗废水（有机溶剂等） | 经集水池收集，通过气浮、过滤器和超滤反渗透，回收的淡水可循环利用，过滤出的有机溶剂存入吨桶，放置在专用危废仓库保管，次月上旬向江苏省危险废物动态管理系统申报，交由具有资质的第三方处理 |         |         |         | 充足   |
| 食堂、办公配套 | 生活污水        | 通过隔油池、化粪池预处理，达到排放标准后通过生活污水管道接入当地污水处理厂                                                       |         |         |         | 充足   |

（3）固体废物

单位：吨

| 主要产生环节  |           | 主要污染物  |           | 主要处理设施/处理措施             | 委托处置量     |           |           | 处理能力 |
|---------|-----------|--------|-----------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|------|
|         |           |        |           |                         | 2023 年度   | 2022 年度   | 2021 年度   |      |
| 毛坯制造、机械 | 造型、熔炼、开箱等 | 一般固体废物 | 炉渣、废砂、除尘灰 | 收集后存储在专用固废堆放区，委托有资质单位处置 | 14,815.05 | 15,344.92 | 13,503.57 | 充足   |

|         |            |        |               |                                           |       |       |       |    |
|---------|------------|--------|---------------|-------------------------------------------|-------|-------|-------|----|
| 加工      | 涂装、预加工、精加工 | 危险废物   | 废油漆桶、废油渣、废漆渣等 | 收集后存储在专用危废仓库，实时向江苏省危险废物动态管理系统申报，委托有资质单位处置 | 26.52 | 25.53 | 29.95 | 充足 |
| 食堂、办公配套 |            | 一般固体废物 | 生活垃圾          | 委托政府环卫机构处置                                |       |       |       | 充足 |

（4）噪声

单位：dB

| 主要产生环节    |    | 主要污染物 | 主要处理设施/处理措施                | 排放量     |         |         | 排放量限值 | 处理能力 |
|-----------|----|-------|----------------------------|---------|---------|---------|-------|------|
|           |    |       |                            | 2023 年度 | 2022 年度 | 2021 年度 |       |      |
| 毛坯制造、机械加工 | 落砂 | 噪声    | 落砂在半密封式空间内进行，通过隔音门、隔音墙降低噪声 | 60      | 61.4    | 61      | 65    | 充足   |
|           | 打磨 |       | 在封闭的打磨车间内进行打磨，通过隔音墙降低噪声    |         |         |         |       |      |

注 1：排放数据为 2021 年度至 2023 年度内发行人聘请的第三方检测机构监测数据最大值。

注 2：排放量限值参考标准为《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）。



2. 报告期内，发行人环保投资和相关费用成本支出情况，环保设施实际运行情况，报告期内环保投入、环保相关成本费用是否与处理公司生产经营所产生的污染相匹配

(1) 报告期内，发行人环保投资和相关费用成本支出情况

单位：万元

| 项目              | 2023 年度 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------------|---------|---------|---------|
| 环保费用支出          | 37.46   | 32.55   | 29.41   |
| 环保资本化支出         | 247.85  | 37.52   | 44.37   |
| 环保投入合计          | 285.31  | 70.07   | 73.78   |
| 环保费用支出占主营业务收入比例 | 0.04%   | 0.03%   | 0.03%   |

根据发行人的说明，发行人环保费用支出主要与生产经营相关，环保资本化支出主要受新工厂建设、环保设备更新改造等因素影响，与生产经营所产生污染相关性较小，2023 年度环保资本化支出大幅增加主要系公司泰兴机械加工生产基地建设过程中批量购入环保设备。

发行人的环保费用支出主要为委托第三方处理所产生的费用。报告期内，公司委托第三方处理的主要污染物数量如下：

单位：吨

| 类型   | 委托处理的主要污染物      | 2023 年度   | 2022 年度   | 2021 年度   |
|------|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| 一般废物 | 炉渣、除尘灰          | 14,815.05 | 15,344.92 | 13,503.57 |
| 危险废物 | 废切削液、有机溶剂、废乳化液等 | 31.99     | 27.09     | 18.57     |
|      | 废油漆桶、废漆渣、废油渣等   | 26.52     | 25.53     | 29.95     |

报告期内，发行人生产规模总体扩大，委托第三方处理的主要污染物排放量增加，主要环保费用支出整体呈现上升趋势。因此，发行人环保投入、环保相关成本费用与处理发行人生产经营所产生的污染相匹配。

除前述更新事项外，本题其他回复内容不涉及更新。

17.6 请发行人进一步说明目前使用的房产、土地是否存在产权瑕疵或使用纠纷，相关生产经营用房及土地使用权的实际用途与证载用途或规划用途是否相符，租赁房产对发行人生产经营的影响、是否存在瑕疵。

请保荐机构、发行人律师说明核查依据、过程，并发表明确核查意见。

回复：

本所律师已在《补充法律意见书（一）》中对前述问题进行了回复，并在《补充法律意见书（二）》中对相关事项进行补充更新。截至本补充法律意见书出具之日，本所律师关于该问题的回复意见补充更新如下：

**1. 目前使用的房产、土地是否存在产权瑕疵或使用纠纷，相关生产经营用房及土地使用权的实际用途与证载用途或规划用途是否相符**

**（1）目前使用的自有房产及土地产权情况**

根据发行人及其子公司的不动产权证书以及不动产登记信息，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司目前使用的自有房产及土地产权情况如下：

**①土地使用权**

| 序号 | 权利人  | 不动产权证号                  | 坐落                  | 土地面积<br>(m <sup>2</sup> ) | 使用期限                 | 权利<br>性质 | 他项<br>权利 |
|----|------|-------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|----------|----------|
| 1  | 红旗起重 | 苏（2021）无锡市不动产权第0076330号 | 胡埭镇杜鹃西路26           | 32,021.40                 | 至<br>2060.01.26<br>止 | 出让       | 无        |
| 2  | 锡华科技 | 苏（2023）无锡市不动产权第0002798号 | 无锡市滨湖区西环线与振源路交叉口西北侧 | 133,373.80                | 至<br>2072.09.29<br>止 | 出让       | 抵押       |
| 3  | 江苏锡华 | 苏（2016）泰兴市不动产权第0000840号 | 泰兴市元竹镇工业集聚区         | 8,601.07                  | 至<br>2056.11.20<br>止 | 出让       | 无        |
| 4  | 江苏锡华 | 苏（2017）泰兴市不动产权第0028582号 | 泰兴市元竹镇工业集聚区         | 70,144.00                 | 至<br>2056.12.21<br>止 | 出让       | 无        |
| 5  | 江苏锡华 | 苏（2017）泰兴市不动产权第0028586号 |                     |                           |                      |          |          |
| 6  | 江苏锡华 | 苏（2017）泰兴市不动产权第0028671号 |                     |                           |                      |          |          |
| 7  | 江苏锡华 | 苏（2017）泰兴市不动产权第0028672号 |                     |                           |                      |          |          |
| 8  | 江苏锡华 | 苏（2019）泰兴市不动产权第0000087号 |                     |                           |                      |          |          |

| 序号 | 权利人      | 不动产权证号                           | 坐落                        | 土地面积<br>(m <sup>2</sup> ) | 使用期限                 | 权利<br>性质 | 他项<br>权利 |
|----|----------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|----------|----------|
| 9  | 江苏<br>锡华 | 苏（2017）泰兴<br>市不动产权第<br>0035878 号 | 泰兴市元竹镇工<br>业集聚区兴园路<br>南侧  | 28,134.84                 | 至<br>2056.10.18<br>止 | 出让       | 无        |
| 10 |          | 苏（2023）泰兴<br>市不动产权第<br>1527707 号 | 泰兴市元竹镇工<br>业集聚区兴元路<br>2 号 |                           |                      |          |          |
| 11 | 泰兴<br>锡华 | 苏（2017）泰兴<br>市不动产权第<br>0026863 号 | 泰兴市新街镇工<br>业集聚区           | 19,580.00                 | 至<br>2060.06.18<br>止 | 出让       | 无        |
| 12 | 泰兴<br>锡华 | 苏（2017）泰兴<br>市不动产权第<br>0026864 号 |                           |                           |                      |          |          |
| 13 | 锡华<br>智能 | 苏（2023）泰兴<br>市不动产权第<br>0049025 号 | 泰兴高新技术产业<br>开发区科新路<br>西侧  | 33,333.00                 | 至<br>2071.11.07<br>止 | 出让       | 无        |
| 14 | 锡华<br>智能 | 苏（2023）泰兴<br>市不动产权第<br>0049027 号 |                           |                           |                      |          |          |
| 15 | 锡华<br>智能 | 苏（2022）泰兴<br>市不动产权第<br>0018922 号 | 泰兴高新技术产业<br>开发区科新路<br>西侧  | 16,620.00                 | 至<br>2072.03.03<br>止 | 出让       | 无        |

经查验，上表第 2 项土地使用权已设定抵押并办理抵押权登记，系为发行人与招商银行无锡分行签署的编号为“510HT2023040551”的《固定资产借款合同》提供抵押担保。

经查验，发行人上述土地使用权的抵押系为自身债务设定，根据发行人的《企业信用报告》并经本所律师通过中国裁判文书网、中国执行信息公开网、中国审判流程信息公开网、信用中国、启信宝、企查查等公开信息检索途径核查，截至本补充法律意见书出具之日，《固定资产借款合同》处于正常履行状态，发行人征信状况良好，不存在逾期还款或逾期支付利息的情形，不存在抵押权人有权主张行使抵押权的情形，发行人与抵押权人之间不存在任何纠纷或潜在的纠纷、诉讼或仲裁事项。

## ②房屋所有权

| 序号 | 权利人  | 不动产权证号                           | 坐落             | 建筑面积<br>(m <sup>2</sup> ) | 取得<br>方式 | 他项<br>权利 |
|----|------|----------------------------------|----------------|---------------------------|----------|----------|
| 1  | 红旗起重 | 苏（2021）无锡<br>市不动产权第<br>0076330 号 | 胡埭镇杜鹃西<br>路 26 | 22,265.64                 | 自建       | 无        |

| 序号 | 权利人  | 不动产权证号                  | 坐落                | 建筑面积<br>(m²) | 取得<br>方式 | 他项<br>权利 |
|----|------|-------------------------|-------------------|--------------|----------|----------|
| 2  | 江苏锡华 | 苏（2016）泰兴市不动产权第0000840号 | 泰兴市元竹镇工业集聚区       | 5,734.22     | 自建       | 无        |
| 3  | 江苏锡华 | 苏（2017）泰兴市不动产权第0028582号 | 泰兴市元竹镇工业集聚区       | 14,575.30    | 自建       | 无        |
| 4  | 江苏锡华 | 苏（2017）泰兴市不动产权第0028586号 | 泰兴市元竹镇工业集聚区       | 8,357.00     | 自建       | 无        |
| 5  | 江苏锡华 | 苏（2017）泰兴市不动产权第0028671号 | 泰兴市元竹镇工业集聚区       | 4,183.53     | 自建       | 无        |
| 6  | 江苏锡华 | 苏（2017）泰兴市不动产权第0028672号 | 泰兴市元竹镇工业集聚区       | 1,312.28     | 自建       | 无        |
| 7  | 江苏锡华 | 苏（2017）泰兴市不动产权第0035878号 | 泰兴市元竹镇工业集聚区兴园路南侧  | 4,416.04     | 继受       | 无        |
| 8  | 江苏锡华 | 苏（2019）泰兴市不动产权第0000087号 | 泰兴市元竹镇工业集聚区       | 1,921.32     | 自建       | 无        |
| 9  | 江苏锡华 | 泰房权证元竹字第107748号         | 泰兴市元竹镇工业集聚区       | 905.15       | 自建       | 无        |
| 10 | 江苏锡华 | 泰房权证元竹字第107780号         | 泰兴市元竹镇工业集聚区       | 71.04        | 自建       | 无        |
| 11 | 江苏锡华 | 泰房权证元竹字第107781号         | 泰兴市元竹镇工业集聚区       | 649.10       | 自建       | 无        |
| 12 | 江苏锡华 | 泰房权证元竹字第107782号         | 泰兴市元竹镇工业集聚区       | 51.82        | 自建       | 无        |
| 13 | 江苏锡华 | 泰房权证元竹字第107783号         | 泰兴市元竹镇工业集聚区       | 366.90       | 自建       | 无        |
| 14 | 江苏锡华 | 泰房权证元竹字第107785号         | 泰兴市元竹镇工业集聚区       | 526.62       | 自建       | 无        |
| 15 | 江苏锡华 | 泰房权证元竹字第107786号         | 泰兴市元竹镇工业集聚区       | 125.95       | 自建       | 无        |
| 16 | 江苏锡华 | 苏（2023）泰兴市不动产权第1527707号 | 泰兴市元竹镇工业集聚区兴元路2号  | 10,492.49    | 自建       | 无        |
| 17 | 泰兴锡华 | 苏（2017）泰兴市不动产权第0026863号 | 泰兴市新街镇工业集聚区       | 5,280.81     | 自建       | 无        |
| 18 | 泰兴锡华 | 苏（2017）泰兴市不动产权第0026864号 | 泰兴市新街镇工业集聚区       | 2,655.59     | 自建       | 无        |
| 19 | 锡华智能 | 苏（2023）泰兴市不动产权第0049025号 | 泰兴市高新技术产业开发区科新路西侧 | 10,299.31    | 自建       | 无        |

| 序号 | 权利人  | 不动产权证号                  | 坐落                | 建筑面积<br>(m²) | 取得<br>方式 | 他项<br>权利 |
|----|------|-------------------------|-------------------|--------------|----------|----------|
| 20 | 锡华智能 | 苏（2023）泰兴市不动产权第0049027号 | 泰兴市高新技术产业开发区科新路西侧 | 57.84        | 自建       | 无        |
| 21 | 锡华科技 | 苏（2023）无锡市不动产权第0000208号 | 雁栖园 59-602        | 88.49        | 购入       | 无        |
| 22 | 锡华科技 | 苏（2023）无锡市不动产权第0000213号 | 雁栖园 59-802        | 88.49        | 购入       | 无        |

经查验，除上述已取得不动产权证书的房产外，发行人厂区内目前使用的门卫室、配电房、部分仓库等附属设施或生产辅助用房为临时建筑物，相关面积占发行人全部建筑面积比例低于 2%，未办理产权证书。该等临时建筑物面积较小，且非发行人主要生产经营用房，可替代性较强，若因被拆除或搬迁不会影响发行人的正常生产经营活动。

根据无锡市滨湖区胡埭镇综合行政执法局出具的《证明》，鉴于上述未取得产权证书的建筑物均为红旗起重在自有土地上建造，发行人、红旗起重一直正常使用，未发生任何权属纠纷或潜在纠纷，其不会对该等建筑物予以拆除，不会对锡华科技、红旗起重进行处罚或追究相关责任。

根据无锡市自然资源和规划局、无锡市住房和城乡建设局、泰兴市自然资源和规划局、泰兴市住房和城乡建设局出具的证明，发行人及其子公司报告期内不存在因违反土地及房屋管理相关法律法规而受到行政处罚的情形。

发行人实际控制人王荣正、陆燕云已出具承诺：“如发行人及子公司因房屋建筑问题而受到有关政府部门责令停止使用、限期拆除或处以罚款的，相应的经济责任亦由本人承担，包括但不限于建筑拆除、搬迁的支出，经济损失，罚款和其他费用等，以确保不会给发行人和/或子公司造成额外支出及遭受任何损失，不会对发行人和/或子公司的生产经营、财务状况和盈利能力等产生重大不利影响。”

综上，本所律师认为，发行人部分临时建筑物存在未办理产权证书的瑕疵，截至本补充法律意见书出具之日，发行人未因该事项受到任何行政处罚；鉴于相关房屋面积占比较小，可替代性较强，若被拆除或搬迁不会影响发行人的正常生

产经营活动，且发行人实际控制人已出具补偿承诺，该事项对发行人持续经营不会造成重大不利影响，不会构成本次发行及上市的实质性法律障碍。

## （2）自有房产、土地中生产经营用房及相关土地证载用途及实际用途情况

根据发行人的不动产权证书、在建工程的建设用地规划许可证及建筑工程规划许可证、发行人的说明并经本所律师实地走访发行人主要生产经营场所，发行人及其子公司自有房产、土地中的生产经营用房及相关土地证载或规划用途、实际用途情况如下：

| 序号 | 权利人  | 产权证号                    | 坐落               | 证载或规划用途 |          | 实际用途    |
|----|------|-------------------------|------------------|---------|----------|---------|
|    |      |                         |                  | 土地      | 房产       |         |
| s1 | 红旗起重 | 苏（2021）无锡市不动产权第0076330号 | 胡埭镇杜鹃西路26        | 工业用地    | 工业、交通、仓储 | 生产、办公配套 |
| 2  | 江苏锡华 | 苏（2016）泰兴市不动产权第0000840号 | 泰兴市元竹镇工业集聚区      | 工业用地    | 非住宅      | 生产、办公配套 |
| 3  | 江苏锡华 | 苏（2017）泰兴市不动产权第0028582号 | 泰兴市元竹镇工业集聚区      | 工业用地    | 非住宅      | 生产      |
| 4  | 江苏锡华 | 苏（2017）泰兴市不动产权第0028586号 | 泰兴市元竹镇工业集聚区      | 工业用地    | 非住宅      | 生产、办公配套 |
| 5  | 江苏锡华 | 苏（2017）泰兴市不动产权第0028671号 | 泰兴市元竹镇工业集聚区      | 工业用地    | 非住宅      | 生产      |
| 6  | 江苏锡华 | 苏（2017）泰兴市不动产权第0028672号 | 泰兴市元竹镇工业集聚区      | 工业用地    | 非住宅      | 生产、仓库   |
| 7  | 江苏锡华 | 苏（2017）泰兴市不动产权第0035878号 | 泰兴市元竹镇工业集聚区兴园路南侧 | 工业用地    | 非住宅      | 生产、仓库   |
| 8  | 江苏锡华 | 苏（2019）泰兴市不动产权第0000087号 | 泰兴市元竹镇工业集聚区      | 工业用地    | 非住宅      | 办公配套    |
| 9  | 江苏锡华 | 泰房权证元竹字第107748号         | 泰兴市元竹镇工业集聚区      | 工业用地    | 非住宅      | 办公配套    |
| 10 | 江苏锡华 | 泰房权证元竹字第107780号         | 泰兴市元竹镇工业集聚区      | 工业用地    | 非住宅      | 门卫      |
| 11 | 江苏锡华 | 泰房权证元竹字第107781号         | 泰兴市元竹镇工业集聚区      | 工业用地    | 非住宅      | 办公配套    |
| 12 | 江苏锡华 | 泰房权证元竹字第107782号         | 泰兴市元竹镇工业集聚区      | 工业用地    | 非住宅      | 办公配套    |
| 13 | 江苏锡华 | 泰房权证元竹                  | 泰兴市元竹镇           | 工业用地    | 非住宅      | 办公配套    |

| 序号 | 权利人  | 产权证号                      | 坐落                  | 证载或规划用途 |     | 实际用途       |
|----|------|---------------------------|---------------------|---------|-----|------------|
|    |      | 字第 107783 号               | 工业集聚区               |         |     |            |
| 14 | 江苏锡华 | 泰房权证元竹字第 107785 号         | 泰兴市元竹镇工业集聚区         | 工业用地    | 非住宅 | 生产         |
| 15 | 江苏锡华 | 泰房权证元竹字第 107786 号         | 泰兴市元竹镇工业集聚区         | 工业用地    | 非住宅 | 生产         |
| 16 | 江苏锡华 | 苏（2023）泰兴市不动产权第 1527707 号 | 泰兴市元竹镇工业集聚区兴元路 2 号  | 工业用地    | 工业  | 生产         |
| 17 | 泰兴锡华 | 苏（2017）泰兴市不动产权第 0026863 号 | 泰兴市新街镇工业集聚区         | 工业用地    | 非住宅 | 仓库         |
| 18 | 泰兴锡华 | 苏（2017）泰兴市不动产权第 0026864 号 | 泰兴市新街镇工业集聚区         | 工业用地    | 非住宅 | 仓库         |
| 19 | 锡华智能 | 苏（2023）泰兴市不动产权第 0049025 号 | 泰兴高新技术产业开发区科新路西侧    | 工业用地    | 工业  | 生产         |
| 20 | 锡华智能 | 苏（2023）泰兴市不动产权第 0049027 号 | 泰兴高新技术产业开发区科新路西侧    | 工业用地    | 仓储  | 仓库         |
| 21 | 锡华科技 | 苏（2023）无锡市不动产权第 0002798 号 | 无锡市滨湖区西环线与振源路交叉口西北侧 | 工业用地    | 厂房  | 在建，拟用于工业生产 |

经查验，如上表所示，发行人及其子公司上述生产经营用房及相关土地的证载用途与实际用途相符。

2. 租赁房产对发行人生产经营的影响、是否存在瑕疵

经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司租赁使用的生产经营用房情况如下：

| 序号 | 承租方  | 出租方/产权人      | 地址                   | 产权证号                      | 证载用途     | 租赁用途 | 租赁面积（㎡）  | 租赁期限         |
|----|------|--------------|----------------------|---------------------------|----------|------|----------|--------------|
| 1  | 锡华科技 | 无锡江南重型机械有限公司 | 无锡市胡埭镇胡阳路 7 号        | 苏（2021）无锡市不动产权第 0634420 号 | 工业、交通、仓储 | 仓库   | 4,032.00 | 至 2024.12.31 |
| 2  | 锡华科技 | 无锡华信石油机械有限公司 | 滨湖区胡埭工业园金桂西路 18 号-7# | 锡房权证字第 BH1 00056420 8-2 号 | 工交仓储     | 仓库   | 2,500.00 | 至 2024.09.03 |

|   |          |                     |                  |                          |     |    |          |                 |
|---|----------|---------------------|------------------|--------------------------|-----|----|----------|-----------------|
| 3 | 江苏<br>锡华 | 刘友昌<br>（与周和<br>芳共有） | 泰兴市<br>元竹镇<br>南首 | 泰房权证<br>元竹字第<br>125244 号 | 非住宅 | 仓库 | 1,080.00 | 至<br>2024.07.14 |
|---|----------|---------------------|------------------|--------------------------|-----|----|----------|-----------------|

经查验，发行人及其子公司目前租赁使用的上述生产经营用房均已取得出租方持有的产权证书，租赁用途以仓库为主，实际租赁用途与证载用途相符，不存在产权瑕疵或使用纠纷。

经查验，截至本补充法律意见书出具之日，上述租赁合同未办理登记备案手续。根据《中华人民共和国民法典》第七百零六条，“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”，同时发行人签署的租赁合同亦未将办理租赁合同登记备案手续作为合同生效条件。本所律师认为，上述承租房产未办理租赁备案不影响租赁合同的效力，且上述生产经营用房非发行人主要生产经营场所且可替代性强，对发行人生产经营影响较小，不会构成本次发行及上市的实质性法律障碍。

除前述更新事项外，本题其他回复内容不涉及更新。

（以下无正文）



（本页无正文，为《上海市锦天城律师事务所关于江苏锡华新能源科技股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的补充法律意见书（三）》之签署页）

上海市锦天城律师事务所  
负责人：沈国权  
沈国权

经办律师：张霞  
张霞  
经办律师：于凌  
于凌

2024年 6月24日