

上海市锦天城律师事务所
关于同享（苏州）电子材料科技股份有限公司
向特定对象发行股票的

补充法律意见书（一）



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 9/11/12 层

电话：021-20511000

传真：021-20511999

邮编：200120

上海市锦天城律师事务所
关于同享（苏州）电子材料科技股份有限公司
向特定对象发行股票的
补充法律意见书（一）

致：同享（苏州）电子材料科技股份有限公司

上海市锦天城律师事务所（以下简称“本所”）接受同享（苏州）电子材料科技股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”或“同享科技”）的委托，并根据发行人与本所签订的《专项法律服务合同》，作为发行人向特定对象发行股票（以下简称“本次发行”）的特聘专项法律顾问，于2024年4月26日出具了《上海市锦天城律师事务所关于同享（苏州）电子材料科技股份有限公司向特定对象发行股票的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）、《上海市锦天城律师事务所关于同享（苏州）电子材料科技股份有限公司向特定对象发行股票的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）。

现本所就北京证券交易所（以下简称“北交所”）于2024年5月21日发出的《关于同享（苏州）电子材料科技股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的审核问询函》（以下简称“问询函”）要求发行人律师核查回复的有关法律问题，出具《上海市锦天城律师事务所关于同享（苏州）电子材料科技股份有限公司向特定对象发行股票的补充法律意见书（一）》（以下简称“《补充法律意见书（一）》”）。

《补充法律意见书（一）》仅对北交所问询函提出的问询意见进行核查，并发表补充法律意见。对于《法律意见书》、《律师工作报告》中未发生变化的内容，《补充法律意见书（一）》将不再重复披露。

《补充法律意见书（一）》是对《法律意见书》的修改、更新和补充，并构成《法律意见书》不可分割的组成部分，《法律意见书》中与《补充法律意见书（一）》不一致的部分以《补充法律意见书（一）》为准。本所在《法律意见书》

中发表法律意见的声明事项同样适用于《补充法律意见书（一）》。《法律意见书》有关释义或简称同样适用于《补充法律意见书（一）》。

本所同意将《补充法律意见书（一）》作为发行人本次发行所必备的法律文件，随其他材料一起上报，并依法对所出具的法律意见承担相应的法律责任。

本所律师根据《证券法》、《公司法》等有关法律、法规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，对发行人提供的有关文件资料和有关事实进行了充分核查和验证，现出具补充法律意见如下：

正文

问题 4. 技术创新能力

根据申请文件，（1）截至 2023 年 12 月 31 日，发行人拥有各类专利共 111 项，其中发明专利 5 项、实用新型专利 103 项、外观设计专利 3 项。（2）发行人权证号为 ZL201510366155.1、ZL201610333082.0 的专利权已设定质押。

请发行人补充披露：（1）目前各类专利的取得方式、有无权利受限情况，及正在研发的技术进展情况，结合公司报告期内的研发投入及占营业收入的比重、技术人员数量和核心技术人员的变动情况、核心技术成果转化对应的产品及销售收入与营收占比、发行人行业地位和市占率等，通过对比同行业可比公司上述指标及行业内同类产品主要技术指标，说明公司的技术创新能力水平，以及在核心技术、生产工艺、生产效率等方面能否应对客户产品快速迭代对光伏焊带产品不断升级的需求。（2）专利权质押的基本情况，是否涉及公司核心技术，是否存在质押权行权风险，结合已质押专利权对应产品的销售收入及营收占比，说明相关风险是否会影响公司的持续生产经营，风险提示是否充分。

请保荐机构、发行人律师核查上述事项并发表明确意见。

回复：

一、目前各类专利的取得方式、有无权利受限情况，及正在研发的技术进展情况，结合公司报告期内的研发投入及占营业收入的比重、技术人员数量和核心技术人员的变动情况、核心技术成果转化对应的产品及销售收入与营收占比、发行人行业地位和市占率等，通过对比同行业可比公司上述指标及行业内同类产品主要技术指标，说明公司的技术创新能力水平，以及在核心技术、生产工艺、生产效率等方面能否应对客户产品快速迭代对光伏焊带产品不断升级的需求。

（一）目前各类专利的取得方式、有无权利受限情况，及正在研发的技术进展情况

1、目前各类专利的取得方式、有无权利受限情况

截至本补充法律意见书出具之日，发行人累计被授予 114 项专利，其中有 10 项实用新型专利于 2024 年 6 月 4 日因专利有效期届满处于终止状态，具体情

况如下表所示：

序号	专利名称	专利权人	专利类型	专利号	授权公告日	取得方式	法律状态	他项权利	发明人
1	反光焊带及太阳能组件	同享科技	发明专利	201510366155.1	2017/1/4	原始取得	专利权维持	已质押	陆利斌、宋建源
2	快速涂锡机	同享科技	发明专利	201610333082	2019/4/12	原始取得	专利权维持	已质押	陆利斌、宋建源
3	黑色汇流条的高光不沾锡涂层及黑色汇流条的制备方法	同享科技	发明专利	202111519581.6	2022/11/8	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、黄后强、宋建源
4	一种产品包装生产线及其包装方法	同享科技	发明专利	202211100931.X	2023/11/3	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
5	一种方便进料的分段式焊带压延成型机	同享科技	发明专利	202311028230.4	2023/11/14	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
6	智能上下料系统	同享科技	发明专利	201910086828.6	2024/1/30	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
7	一种焊料表面清理的收卷机	同享科技	发明专利	202311476510.1	2024/2/6	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
8	一种高速焊带涂锡机的新型排烟系统	同享科技	实用新型	201420256691.7	2014/10/29	原始取得	专利权有效期届满终止	无	陆利斌、宋建源
9	一种高速焊带涂锡机的助焊剂涂抹	同享科技	实用新型	201420254040.4	2014/10/29	原始取得	专利权有效期届满终止	无	陆利斌、宋建源

	机构								
10	一种高速焊带涂锡机中放线机构的张力控制器	同享科技	实用新型	201420254160.4	2014/10/29	原始取得	专利权有效期限届满终止	无	陆利斌、宋建源
11	一种高速焊带涂锡机焊带收卷装置	同享科技	实用新型	201420254159.1	2014/10/29	原始取得	专利权有效期限届满终止	无	陆利斌、宋建源
12	一种新型锡炉升降机构	同享科技	实用新型	201420254157.2	2014/10/29	原始取得	专利权有效期限届满终止	无	陆利斌、宋建源
13	一种涂锡汇流带滚剪机去油装置	同享科技	实用新型	201420254556.9	2014/10/29	原始取得	专利权有效期限届满终止	无	陆利斌、宋建源
14	一种可靠性高的高速焊带涂锡机的放线机构	同享科技	实用新型	201420254596.3	2014/10/29	原始取得	专利权有效期限届满终止	无	陆利斌、宋建源
15	一种光伏焊带压延机的铜带退火导轮结构	同享科技	实用新型	201420254597.8	2014/10/29	原始取得	专利权有效期限届满终止	无	陆利斌、宋建源
16	一种高速焊带涂锡机的放线机构	同享科技	实用新型	201420254598.2	2014/10/29	原始取得	专利权有效期限届满终止	无	陆利斌、宋建源
17	一种新型涂锡汇流铜带滚剪机去油装置	同享科技	实用新型	201420254557.3	2014/12/10	原始取得	专利权有效期限届满终止	无	陆利斌、宋建源
18	反光焊带及太阳能组	同享科技	实用新型	201520453966	2015/11/18	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源

	件								
19	一种反光焊带	同享科技	实用新型	201520718180.7	2015/12/16	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
20	镀锡机	同享科技	实用新型	201620456920.9	2016/10/26	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
21	焊带冷却通道	同享科技	实用新型	201620456919.6	2016/11/30	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
22	用于焊带冷却风道的牵引轮装置	同享科技	实用新型	201620457672.X	2016/11/30	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
23	用于锡炉的压线轮装置	同享科技	实用新型	201620457437.2	2016/11/30	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
24	废气过滤系统	同享科技	实用新型	201620457689.5	2016/12/7	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
25	延压机	同享科技	实用新型	201620457075.7	2016/12/7	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
26	L型裁切机	同享科技	实用新型	201620457852.8	2016/12/7	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
27	带有可拆卸顶头的延压机	同享科技	实用新型	201620457690.8	2016/12/7	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
28	用于焊带的风冷循环装置	同享科技	实用新型	201721154553.8	2018/4/6	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
29	用于铜带分条机的放卷装置	同享科技	实用新型	201721154538.3	2018/6/12	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
30	用于圆形焊带的圆形风刀	同享科技	实用新型	201721560856.X	2018/6/12	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
31	裁切折弯一体机	同享科技	实用新型	201721560857.4	2018/7/24	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
32	压延机	同享科技	实用新型	201721559491.9	2018/9/25	原始取得	专利权维	无	陆利斌、宋建源

							持		
33	智能上下料系统	同享科技	实用新型	201920157727.9	2019/12/10	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
34	汇流带自动放料收集装置	同享科技	实用新型	201920157729.8	2019/12/10	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
35	圆形焊带风刀架	同享科技	实用新型	201920157822.9	2019/12/10	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
36	铜带导带焊接装置	同享科技	实用新型	201921407609.5	2020/5/5	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
37	焊带镀锡机液面监控装置	同享科技	实用新型	201921400300.3	2020/5/12	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
38	一种铜丝清洁装置	同享科技	实用新型	201921407646.6	2020/7/24	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
39	三角焊带	同享科技	实用新型	202020915161.4	2020/12/15	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
40	锡液氧化层去除装置	同享科技	实用新型	202021220979	2021/3/2	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
41	三角焊带整体设备	同享科技	实用新型	202020915134.7	2021/3/30	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
42	用于三角焊带的镀锡吹锡装置	同享科技	实用新型	202020916955.2	2021/3/30	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
43	三角延压装置	同享科技	实用新型	202020915135.1	2021/3/30	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
44	一种拉丝机构	同享科技	实用新型	202021222512.X	2021/5/25	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
45	一种焊带收线轴自动更换装置	同享科技	实用新型	202021217422.1	2021/5/25	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
46	圆线镀锡风刀气体保	同享科技	实用新型	202022598145.X	2021/7/6	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源

	护罩								
47	圆形焊带限径自动装置	同享科技	实用新型	202022594756.7	2021/7/13	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
48	焊带贴膜机	同享科技	实用新型	202022598093.6	2021/7/27	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
49	黑色汇流带油墨涂层控制轮	同享科技	实用新型	202022598142.6	2021/7/27	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
50	焊带贴膜机	同享科技	实用新型	202022597974.6	2021/7/27	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
51	打孔汇流带	同享科技	实用新型	202022961349.5	2021/7/27	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
52	一种分段式反光焊带的压延设备	同享科技	实用新型	202023166253.6	2021/7/27	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
53	圆形分段焊带及电池片组件	同享科技	实用新型	202023223131.6	2021/7/27	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
54	一种分段式圆形焊带	同享科技	实用新型	202023239179.6	2021/7/27	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
55	一种梯形焊带加工用涂锡装置	同享科技	实用新型	202023160197.5	2021/9/21	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
56	一种带有清洁毡的导线放线机	同享科技	实用新型	202022961340.4	2021/9/21	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
57	一种具有可调压线功能的涂锡装置	同享科技	实用新型	202023172143	2021/9/21	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
58	一种超导焊带焊接装置	同享科技	实用新型	202023235106.X	2021/10/22	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源

59	助焊剂涂覆机构	同享科技	实用新型	202022978485.5	2021/10/22	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
60	分段式反光焊带	同享科技	实用新型	202023166334.6	2021/10/22	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
61	一种超导焊带用焊接装置	同享科技	实用新型	202023168058.7	2021/10/22	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
62	一种导电胶用生产装置	同享科技	实用新型	202023208003.4	2021/10/22	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
63	焊带漏铜警报装置	同享科技	实用新型	202022978481.7	2021/11/5	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
64	一种具有自清洁与冷却功能的铜丝延伸机	同享科技	实用新型	202022961322.6	2021/11/5	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
65	一种带有清洁毡的铜丝拉伸机	同享科技	实用新型	202022961321.1	2021/11/5	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
66	一种带有档杆的焊带收卷机	同享科技	实用新型	202022961341.9	2021/11/5	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
67	梯形焊带	同享科技	实用新型	202022966759.9	2021/11/5	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
68	一种基于电木轮传动的退火装置	同享科技	实用新型	202023171804.8	2021/11/5	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
69	一种圆形焊带退火装置	同享科技	实用新型	202023208181.7	2021/11/5	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
70	圆线工字轮	同享科技	实用新型	202120147852.9	2021/11/5	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
71	一种汇流带镀锡冷却	同享科技	实用新型	202023208177	2021/11/26	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源

	设备								
72	一种叠瓦组件汇流带冲压放卷装置	同享科技	实用新型	202023208183.6	2021/12/17	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
73	一种叠瓦组件汇流带冲压放卷装置	同享科技	实用新型	202023239244.5	2021/12/17	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
74	自动轴装收线机	同享科技	实用新型	202022594714.3	2021/12/21	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
75	一种用于三角焊带压延机的归正机构	同享科技	实用新型	202121786997.X	2021/12/21	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
76	用于汇流带的侧弯调节机构	同享科技	实用新型	202023223409.X	2021/12/21	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
77	一种导电胶	同享科技	实用新型	202023239240.7	2021/12/21	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
78	一种焊带冷却结构	同享科技	实用新型	202023168107.7	2022/1/4	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
79	一种用于三角焊带压延机的伺服电机支架	同享科技	实用新型	202121786509.5	2022/1/4	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
80	一种黑色汇流带涂锡模具	同享科技	实用新型	202122025195.3	2022/2/15	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
81	一种光伏焊带涂锡用自动加锡机	同享科技	实用新型	202122023053.3	2022/2/15	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
82	一种光伏组件用焊带	同享科技	实用新型	202122023035.5	2022/2/15	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
83	一种光	同享	实用	2021220	2022/2/15	原始	专利	无	陆利斌、

	伏组件焊接用焊带涂层控制装置	科技	新型	22855.2		取得	权维持		宋建源
84	一种分段圆形焊带加工用连续上锡装置	同享科技	实用新型	202122470912.3	2022/3/18	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
85	一种适用于光伏组件的梯形焊带坡面深加工设备	同享科技	实用新型	202122470918	2022/3/18	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
86	一种能够杜绝隐裂发生的梯形焊带处理设备	同享科技	实用新型	202122470986.7	2022/3/18	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
87	一种三角焊带高速压延成型系统	同享科技	实用新型	202122471089.8	2022/3/18	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
88	低电流铜包铝焊带	同享科技	实用新型	202123001346.8	2022/6/14	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
89	一种风刀风罩	同享科技	实用新型	202220432829.9	2022/7/8	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
90	一种拉丝机铜粉过滤装置	同享科技	实用新型	202220429568.5	2022/7/8	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
91	一种穿模固定架	同享科技	实用新型	202220470592.3	2022/7/26	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
92	一种圆网外置刮刀	同享科技	实用新型	202220429569.X	2022/8/23	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
93	一种方形焊带	同享科技	实用新型	202123003264.7	2022/8/30	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源

94	一种动态平衡压延机	同享科技	实用新型	202220432816.1	2022/8/30	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
95	一种光伏焊带涂锡机	同享科技	实用新型	202221623940.2	2022/12/2	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
96	一种涂锡后焊带用冷却装置	同享科技	实用新型	202221635917.5	2022/12/20	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
97	一种计米器	同享科技	实用新型	202221636057.7	2022/12/20	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
98	一种封箱机构	同享科技	实用新型	202222407428	2022/12/20	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
99	一种上料机构	同享科技	实用新型	202222408751.X	2022/12/20	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
100	一种供袋开袋机构	同享科技	实用新型	202222408694.5	2022/12/20	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
101	一种装箱机构	同享科技	实用新型	202222408695.X	2023/2/14	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
102	一种直线移栽机构	同享科技	实用新型	202222408693	2023/2/14	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
103	一种隔板组装机构	同享科技	实用新型	202222408752.4	2023/2/14	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
104	一种抽真空封口机构	同享科技	实用新型	202222408930.3	2023/2/14	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
105	一种焊带收卷装置	同享科技	实用新型	202222890656.8	2023/2/14	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源、张华伟
106	一种用于生产异形焊带的涂锡风刀组件	同享科技	实用新型	202221623938.5	2023/3/21	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
107	一种焊带校准装置	同享科技	实用新型	202222890581.3	2023/4/7	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源、张华伟
108	一种研磨抛光装置	同享科技	实用新型	202222890563.5	2023/4/25	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源、张华伟

109	一种网状焊带	同享科技	实用新型	202320160917.2	2023/7/21	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
110	一种无动力放线装置	同享科技	实用新型	202320776346.5	2023/9/12	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
111	一种焊带收卷装置	同享科技	实用新型	202321784740.X	2024/2/27	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
112	圆线工字轮	同享科技	外观设计	202130039726.7	2021/9/7	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源
113	分段式异形焊带	同享科技	外观设计	202230601109.6	2022/12/30	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源、黄后强
114	打孔汇流带	同享科技	外观设计	202230601110.9	2023/1/3	原始取得	专利权维持	无	陆利斌、宋建源、黄后强

综上所述，发行人目前各类专利的取得方式均为原始取得，除权证号为 ZL201510366155.1、ZL201610333082.0 的专利权已设立质押外，无其他权利受限等情况。

2、正在研发的技术进展情况

近年来，随着光伏发电实现平价上网，市场对降低成本和提高效率的要求日益严格，对高效能、高功率光伏组件的需求也在不断增长。提升光伏组件的转换效率主要依赖于几个关键途径：增强电池本身的转换效率、改进组件的物料清单中材料的性能以及优化组件的设计结构。但无论是通过哪种方式进行改进，影响组件转换效率的关键因素都可归结为光学损失和电学损失。

公司一直致力于减少光伏焊带表面引起的光线反射损失以及降低焊带电阻损失等方面进行持续的创新和研发。截至 2023 年 12 月 31 日，公司主要在研项目进展情况如下：

研发方向	研发项目名称	项目进度
BC 技术路线焊带的研发和改进	超细扁线焊带的研发	小批量试样阶段
SMBB 焊带的改进	黑色互连焊条的研发	前期研究阶段
OBB 焊带的研发	0.22 级极细圆形焊带的研发	小批量试样阶段
	0.18 级极细圆形焊带的研发	小批量试样阶段
	无主栅晶体硅光伏组件用高性能焊带的研发	前期研究阶段
其他光伏发电技术路线焊带产品	一种网状焊带的研发	前期研究阶段

的研发	多主栅晶体硅光伏组件用高性能异形焊带延压及涂层工艺	中试阶段
光伏行业其他辅材的研发	锡膏的研发	前期研究阶段
	间隙反光膜的研发	前期研究阶段

（二）结合公司报告期内的研发投入及占营业收入的比重、技术人员数量和核心技术人员的变动情况、核心技术成果转化对应的产品及销售收入与营收占比、发行人行业地位和市占率等，通过对比同行业可比公司上述指标及行业内同类产品主要技术指标，说明公司的技术创新能力水平，以及在核心技术、生产工艺、生产效率等方面能否应对客户产品快速迭代对光伏焊带产品不断升级的需求

1、公司报告期内的研发投入及占营业收入的比重、技术人员数量和核心技术人员的变动情况、核心技术成果转化对应的产品及销售收入与营收占比、发行人行业地位和市占率等，对比同行业可比公司上述指标及行业内同类产品主要技术指标

（1）公司报告期内的研发投入和占营业收入的比重与同行业可比公司的对比情况

报告期内，公司的研发投入和占营业收入的比重与同行业可比公司的对比情况具体如下：

单位：万元

公司名称	2023 年度			2022 年度		
	研发投入	营业收入	研发投入比重	研发投入	营业收入	研发投入比重
宇邦新材	6,788.08	276,213.65	2.46%	6,350.99	201,083.38	3.16%
威腾电气	9,198.51	284,766.40	3.23%	5,944.53	163,631.28	3.63%
发行人	7,129.72	217,473.62	3.28%	4,209.71	124,704.72	3.38%

注：可比公司数据来源其披露的定期报告。

报告期内，发行人的研发投入金额分别为 4,209.71 万元和 7,129.72 万元，研发投入持续增长，研发投入占营业收入的比重分别为 3.38%和 3.28%。

为保持产品竞争力，公司保持持续的研发投入，与同行业可比公司相比，发

行人研发费用占营业收入比例与同行业可比公司相比基本一致。

（2）公司技术人员数量和核心技术人员的变动情况及与同行业可比公司的对比情况

1）公司技术人员数量变动情况与同行业可比公司的对比情况

公司技术人员数量与同行业可比公司的对比情况如下：

公司名称	2023 年度			2022 年度		
	期末技术人员数量	期末总人数	技术人员比重	期末技术人员数量	期末总人数	技术人员比重
宇邦新材	69	495	13.94%	63	393	16.03%
威腾电气	246	1435	17.14%	211	1095	19.27%
发行人	33	292	11.30%	35	217	16.13%

注：可比公司人数来源其披露的定期报告。

报告期各期末，公司技术人员数量基本保持稳定，由于公司整体业务规模较同行业可比公司较小，因此公司的技术人员数量规模较同行业公司数量相对较小。

2）公司核心技术人员的变动情况与同行业可比公司的对比情况

公司核心技术人员的变动情况与同行业可比公司的对比情况：

公司名称	变动情况
宇邦新材	截至 2023 年 6 月 30 日，最近三年内，核心技术人员均为肖锋、王剑英、朱骄峰、张昱及汪峰，核心技术人员未发生变动。
威腾电气	2022 年度，公司核心技术人员蔡金良离任，2023 年度，公司核心技术人员王署斌离职。
发行人	公司核心技术团队由陆利斌先生和宋建源先生组成，报告期内保持稳定。

注：1、宇邦新材核心人员变动情况源自其 2023 年度《向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》；

2、威腾电气核心人员变动情况源自其定期报告。

公司核心技术团队由陆利斌先生和宋建源先生组成，两位均具有深厚的行业背景和丰富的实践经验。陆利斌先生作为公司的董事长和总经理，在有色金属压延加工和光伏焊带行业积累了丰富的经验，对行业技术有深刻的理解，领导发行人研发工作。宋建源先生则凭借其 30 余年的机械制造与设计经验，以及超过 10 年光伏焊带行业经验，为公司的生产质量、效率和新产品研发发挥重要作用。两位核心技术人员长期以来稳定合作，为公司的技术创新和持续发展提供了坚实的

基础。

（3）公司核心技术成果转化对应的产品及销售收入与营收占比与同行业可比公司的对比情况

目前，公司掌握的核心技术主要包括高速自动涂锡技术、压延退火技术、反光焊带生产技术、高速涂锡焊带收卷技术。报告期内，公司核心技术成果转化对应的产品及销售收入与营收占比情况具体如下：

单位：万元

核心技术	转化产品	2023 年度		2022 年度	
		销售收入	营收占比	销售收入	营收占比
高速自动涂锡技术	全部类型的光伏焊带产品	215,212.99	98.96%	123,510.74	99.04%
压延退火技术	除 SMBB、MBB 和 OBB 以外的光伏焊带产品	85,244.32	39.20%	50,275.06	40.32%
反光焊带生产技术	反光汇流焊带	17,073.37	7.85%	5,883.18	4.72%
高速涂锡焊带收卷技术	全部类型的光伏焊带产品	215,212.99	98.96%	123,510.74	99.04%

公司的可比公司未在公开资料披露核心技术成果转化对应的产品及销售收入与营收占比情况。

（4）公司的行业地位与市场占有与同行业可比公司的对比情况

1) 公司的行业地位与同行业可比公司的对比情况

公司专注于光伏焊带的研发和生产，其产品在行业内具有领先地位。2023 年全球光伏组件出货量前五名厂商分别为晶科能源、隆基绿能、天合光能、晶澳科技、通威股份，上述企业亦为公司报告期内前五大客户。伴随光伏组件行业集中度的不断提升，公司与该等客户间的业务合作仍具有较大的成长空间。

同行业可比公司宇邦新材同样是光伏焊带行业的龙头企业之一，拥有 20 年的行业经验，专注于光伏焊带的研发和生产，随着光伏技术的变革，不断优化产品以满足市场需求，是公司的主要竞争对手之一。

同行业可比公司威腾电气作为储能及配电系统解决方案服务商，涵盖配电设

备、光伏新材、储能系统三大业务，配电设备业务的产品包括高低压母线、中低压成套设备及铜铝制品等，其中以低压母线为核心产品。威腾电气开展光伏焊带业务已有十余年，在该细分领域具有较高的品牌知名度。凭借较强的研发实力和良好的口碑，威腾电气获得了国内外下游光伏组件客户的普遍认可，是国内光伏焊带主要的供应商之一。

2) 公司市场占有率与同行业可比公司的对比情况

2022 年和 2023 年，公司和可比公司的市场占有率测算情况如下：

单位：吨

2023 年	销量	全球光伏焊带需求量	市场占有率
宇邦新材	33,057.26	187,200.00	17.66%
同享科技	26,179.32	187,200.00	13.98%
威腾电气	12,668.69	187,200.00	6.77%
2022 年	销量	全球光伏焊带需求量	市场占有率
宇邦新材	22,362.32	114,720.00	19.49%
同享科技	14,101.67	114,720.00	12.29%
威腾电气	6,149.86	114,720.00	5.36%

注：1、可比公司焊带销量数据来源为其披露的定期报告；

2、2023 年度焊带需求量根据中国光伏行业协会统计的 2023 年度全球新增装机量 390GW 乘以 1.2 容配比再乘以 1GW 光伏组件消耗 400 吨光伏焊带计算得出；2022 年度焊带需求量根据欧洲光伏产业协会统计的 2022 年度全球新增装机量 239GW 乘以 1.2 容配比再乘以 1GW 光伏组件消耗 400 吨光伏焊带计算得出。

根据中国光伏行业协会数据，2020-2022 年，我国光伏产业链集中度持续提升，组件 CR5 集中度从 55.1% 增至 61.4%。光伏焊带行业的市场集中度相较于光伏组件行业相对较低，且头部焊带供应商的市场份额正在稳步上升，显示出巨大的增长潜力。随着公司未来产能的逐步释放，公司的行业竞争力将不断加强，盈利能力有望稳步提升，进一步巩固公司在光伏焊带领域的领导地位。

（5）行业内同类产品主要技术指标对比情况

公司产品的核心技术水平主要体现在以下指标：

1) 屈服强度

屈服强度指的是金属材料在受到外力发生屈服现象时的屈服极限，大于此极

限的外力作用，将会使该金属材料弯曲后无法恢复。从焊带的屈服强度对组件产品的影响来看，若焊带屈服强度 $>70\text{MPa}$ ，可能导致组件隐裂的风险增加，组件良品率下降。焊带屈服强度标准参数为 $58-70\text{MPa}$ ，公司目前能将产品的屈服强度有效控制在 $62-68\text{MPa}$ ，同行业其他公司一般为 $58-70\text{MPa}$ 。公司产品屈服度控制更为精准，能够有效减少组件隐裂的风险。

2) 同心度

同心度指的是插芯内径距离整个圆心的偏移程度，即铜丝圆心与焊带圆心的偏移程度（同心度= $(1 - (\text{最大锡层厚度} - \text{最小锡层厚度}) \div (\text{最大锡层厚度} + \text{最小锡层厚度})) \times 100\%$ ），其主要取决于涂层厚度的均匀程度。同心度是圆形焊带的一项重要技术指标，直接影响着焊带和晶硅电池片的焊接情况。焊带的同心度越低（即圆心偏移程度越高），晶硅电池片焊接过程中的出现虚焊风险越高，虚焊组件在发电时容易产生热斑效应（局部因电流过大导致发热明显），导致组件烧毁而报废。

以 SMBB 焊带为例，公司目前 SMBB 焊带的同心度基本保持在 $\geq 60\%$ ，同行业其他公司一般为 $\geq 50\%$ 。公司所生产的 SMBB 焊带，其涂层厚度更为均匀，有利于下游组件厂商在光伏组件串焊生产中保持较高的良品率。

3) 锡层厚度

锡层厚度指的是涂覆于铜材外层锡料的厚度，即锡料表面距离铜材的距离。一般情况下，若锡层厚度过薄，组件容易出现虚焊情况，而锡层厚度过厚，则会产生锡珠或堆锡，影响组件外观，同时导致组件隐裂的风险上升，更严重可能导致碎片。

不同产品的锡层厚度标准值不同，对于产品锡层厚度的标准参数为标准值 $\pm 3.5\ \mu\text{m}$ ，即允许有 $\pm 3.5\ \mu\text{m}$ 的误差值。公司能够将产品厚度控制在更小的误差范围内（ $\pm 3\ \mu\text{m}$ ），有利于减少光伏组件在层压生产过程中出现隐裂、碎片等问题，提升组件良品率。

4) 可焊性

可焊性指的是涂锡焊带经焊接后，涂层与基体材料应该结合牢固、不分层，

焊接处无异色。可焊性较差焊带在焊接过程中会导致组件产生虚焊或者过焊的现象，该等问题都会加速组件功率的衰减，影响组件良品率及发电性能。

以 SMBB 焊带为例，SMBB 焊带与电池片之间的平均剥离强度 $\geq 1.0\text{N/mm}$ ，有效焊接面积 \geq 焊接面积的 2/3（该指标为客户对焊带产品质量的检查指标，非焊带的标准参数），公司拥有独特的焊料配方，能有效提升产品锡层的润湿性和流动性，从而增加产品的可焊性，公司 SMBB 焊带的平均剥离强度 $\geq 1.5\text{N/mm}$ ，有效焊接面积 $\geq 85\%$ 。

公司主要产品与行业内同类产品主要技术指标对比情况具体如下：

序号	光伏焊带产品	指标	同享科技	宇邦新材
1	MBB 焊带	直径	$(-0.003, +0.012)$ mm	$(-0.005, +0.015)$ mm
		平均涂层厚度	$17 \pm 3 \mu\text{m}$	$17 \pm 3 \mu\text{m}$
		屈服强度	$(62, 68)$ Mpa	$(62, 68)$ MPa
		延伸率	$\geq 25\%$	$\geq 25\%$
		抗拉强度	$\geq 170\text{Mpa}$	$\geq 170\text{Mpa}$
		电阻率	$\leq 0.0205 \Omega \cdot \text{mm}^2/\text{m}$	$\leq 0.021 \Omega \cdot \text{mm}^2/\text{m}$
		同心度	$\geq 70\%$	$\geq 60\%$
2	常规互连焊带	涂层厚度	$25 \pm 3 \mu\text{m}$	$25 \pm 3 \mu\text{m}$
		成品厚度	$\pm 0.01\text{mm}$	$\pm 0.01\text{mm}$
		成品宽度	$\pm 0.05\text{mm}$	$\pm 0.05\text{mm}$
		抗拉强度	$\geq 170\text{MPa}$	$\geq 170\text{MPa}$
		延伸率	$\geq 25\%$	$\geq 25\%$
		屈服强度	$(62, 68)$ Mpa	$(62, 68)$ MPa
		镰刀弯	$\leq 3\text{mm/m}$	$\leq 4\text{mm/m}$
		电阻率	$0.0225 \Omega \cdot \text{mm}^2/\text{m}$	$\leq 0.0230 \Omega \cdot \text{mm}^2/\text{m}$
		耐老化性能	DH2000	DH2000
		抗腐蚀性能	盐雾试验 48h	盐雾试验 48h
3	常规汇流焊带	涂层厚度	$25 \pm 3 \mu\text{m}$	$25 \pm 3 \mu\text{m}$
		成品厚度	$\pm 0.015\text{mm}$	$\pm 0.015\text{mm}$
		成品宽度	$\pm 0.05\text{mm}$	$\pm 0.05\text{mm}$
		抗拉强度	$\geq 170\text{MPa}$	$\geq 170\text{MPa}$
		延伸率	$\geq 25\%$	$\geq 25\%$

	镰刀弯	$\leq 3\text{mm/m}$	$\leq 3\text{mm/m}$
	电阻率	$0.0225 \Omega \cdot \text{mm}^2 / \text{m}$	$\leq 0.0230 \Omega \cdot \text{mm}^2 / \text{m}$
	耐老化性能	DH2000	DH2000
	抗腐蚀性能	盐雾试验 48h	盐雾试验 48h

注：1、宇邦新材主要产品技术指标源自其 2021 年《首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函的回复》，其仅披露了 MBB 焊带、常规互连焊带、常规互连焊带三种产品的技术指标，故此处对比前述三种焊带公司和宇邦新材的主要技术指标，威腾电气未披露光伏焊带产品的技术指标。

2、因下游组件技术路线升级带动焊带结构优化，报告期内，公司已不再销售常规互连焊带。

凭借较强的工艺技术水平，公司能够在产品屈服强度、同心度、涂层厚度、电阻率等方面做到更为精密，有效减少光伏焊带在串焊过程中电池片的碎裂及隐裂情况，促进下游光伏组件生产的提效降本。同时，使用公司独特的焊料配方，在保证耐老化、抗腐蚀性能的基础上，使得公司产品具备更好的可焊性，并有效减少客户因虚焊问题导致的产品质量问题。

2、说明公司的技术创新能力水平，以及在核心技术、生产工艺、生产效率等方面能够应对客户产品快速迭代对光伏焊带产品不断升级的需求

公司自成立以来，一直专注于高性能光伏焊带的研发、生产和销售，在光伏焊带领域的具有较强的技术实力和创新能力。公司通过持续的研发投入，能够应对客户产品快速迭代对光伏焊带产品不断升级的需求，为光伏组件厂商提供适配新型组件技术路线的光伏焊带产品。

公司在光伏焊带领域的积累了丰富的核心技术，在行业内具有较强的竞争力。公司持续投入研发资源，开发新的生产工艺技术，比如高速自动涂锡技术等工艺，这些技术的应用显著提升了焊带的导电性能以及光伏组件的发电效率。通过持续的研发投入和技术创新，公司能够满足市场对高性能光伏焊带的不断增长和升级的需求。

此外，公司拥有经验丰富且稳定的技术团队，对行业具有的深刻理解，使得公司能够适应客户不断变化的需求，及时开发符合市场趋势的产品。在生产工艺方面，公司通过采用先进的生产设备和成熟的制造工艺，对生产工艺进行严格把控，能够应对客户产品快速迭代对光伏焊带产品不断升级的需求。

生产效率的提升同样是能否适应市场需求的关键因素。公司通过持续的自动化和智能化改造，在提高生产效率的同时，实现产能的快速扩张。高效的生产能力使得公司能够及时优化生产线，快速交付产品，满足市场对光伏焊带产品快速迭代的需求。

综上，公司具有较强的技术创新能力水平，在核心技术、生产工艺、生产效率等方面能够应对客户产品快速迭代对光伏焊带产品不断升级的需求。

二、专利权质押的基本情况，是否涉及公司核心技术，是否存在质押权行权风险，结合已质押专利权对应产品的销售收入及营收占比，说明相关风险是否会影响公司的持续生产经营，风险提示是否充分。

（一）专利权质押的基本情况，是否涉及公司核心技术，是否存在质押权行权风险

1、专利权质押的基本情况，是否涉及公司核心技术

截至本补充法律意见书出具之日，公司共拥有专利 104 项，其中发明专利 7 项，实用新型专利 94 项，外观设计专利 3 项。前述设定质押的两项专利均为发明专利，具体情况如下：

单位：万元

序号	专利名称	专利类型	专利号	专利权人/质权人	质权人	最高债权额	被担保主合同授信金额	被担保主合同授信期限	质押状态
1	反光焊带及太阳能组件	发明专利	201510366155.1	同享科技	中国民生银行股份有限公司苏州分行	7,500.00	5,000.00	2023年1月5日至2024年1月5日	正在履行

序号	专利名称	专利类型	专利号	专利权人/质权人	质权人	最高债权额	被担保主合同授信金额	被担保主合同授信期限	质押状态
2	快速涂锡机	发明专利	201610333082.0	同享科技	中国民生银行股份有限公司苏州分行	22,500.00	15,000.00	2023年8月31日至2024年8月31日	正在履行

公司将专利号为 ZL201510366155.1 的发明专利出质给中国民生银行股份有限公司苏州分行并签署了编号为公高质字第 WJ2022003 号的《最高额质押合同》，担保最高债权本金额为 7,500.00 万元，主债权为公司与中国民生银行股份有限公司苏州分行签署的编号为公授信字第 WJ20220057 号的《综合授信合同》，授信使用额度为 5,000.00 万元，授信合同期限为 2023 年 1 月 5 日至 2024 年 1 月 5 日。截至本补充法律意见书出具之日，公授信字第 WJ20220057 号《综合授信合同》期限届满，公司在该《综合授信合同》下的 2,000 万元借款已按期偿还，对应质押的 ZL201510366155.1 号发明专利因知识产权质押贷款贴息政府补助尚未取得故暂未办理质押解除手续。

公司将专利号为 ZL201610333082.0 的发明专利出质给中国民生银行股份有限公司苏州分行并签署了编号为公高质字第 WJ2023002 号的《最高额质押合同》，担保最高债权本金额为 22,500.00 万元，主债权为公司与中国民生银行股份有限公司苏州分行签署的编号为公授信字第 WJ20230030 号的《综合授信合同》，授信使用额度为 15,000.00 万元，授信合同期限为自 2023 年 8 月 31 日至 2024 年 8 月 31 日。截至本补充法律意见书出具之日，公司在该《综合授信合同》下已开具尚未兑付的应付票据余额为 10,000.00 万元。

公司质押的专利与公司核心技术的关系：

序号	专利名称	专利类型	专利号	是否涉及核心技术	对应公司产品种类
----	------	------	-----	----------	----------

序号	专利名称	专利类型	专利号	是否涉及核心技术	对应公司产品种类
1	反光焊带及太阳能组件	发明专利	201510366155.1	是	反光汇流焊带
2	快速涂锡机	发明专利	201610333082.0	是	互连焊带
					汇流焊带

2、是否存在质押权行权风险

2023 年度，公司扣除非经常性损益后的净利润为 11,465.58 万元；2023 年末，公司货币资金为 48,918.88 万元，总资产为 174,458.90 万元，净资产为 57,986.83 万元，公司财务情况良好，具备一定的偿债能力。

根据 2024 年 1 月 22 日和 2024 年 5 月 27 日由中国工商银行股份有限公司苏州分行出具的同享科技《企业信用报告》，公司信贷记录良好，无关注类及不良类信贷记录，公司与多家银行保持了良好的合作关系，信贷融资渠道通畅。本次定向发行完成后，公司流动资金得到进一步补充，公司资金情况预计将会得到进一步加强。

2023 年度，公司前五大客户主要系下游光伏组件头部企业，其中晶科能源、隆基绿能、通威股份的营收占比均超过 10%，公司经营策略明确，主要围绕光伏组件头部企业开展业务。

基于公司稳健的财务情况、良好的信贷记录、稳定的客户结构、公司到期无法兑付应付票据的风险较小。

综上，公司到期无法兑付应付票据，前述发明专利被质押权人行使质押权可能性较低，公司核心专利丧失的风险较小。

（二）结合已质押专利权对应产品的销售收入及营收占比，说明相关风险是否会影响公司的持续生产经营，风险提示是否充分

报告期内，公司将 2 项发明专利质押给中国民生银行股份有限公司苏州分行作为授信的担保措施。公司使用相关专利的收入及占比情况如下：

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

项目	2023 年度	2022 年度
反光焊带及太阳能组件专利	17,073.37	5,883.18
快速涂锡机专利	215,212.99	123,510.74
营业收入	217,473.62	124,704.72
反光焊带及太阳能组件专利对应实现收入占营业收入占比	7.85%	4.72%
快速涂锡机专利对应实现收入占营业收入占比	98.96%	99.04%

截至本补充法律意见书出具之日，公司在前述专利权质押担保的授信下已开具尚未兑付的应付票据余额为 10,000 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司货币资金为 48,918.88 万元，尚未使用的银行授信额度为 8.07 亿元，足以兑付前述应付票据，质押专利权取得银行授信进而开具银行承兑汇票不会影响公司的持续生产经营。

如发生极端情况导致公司到期无法兑付应付票据，进而导致质押权行权，则会对公司生产经营造成不利影响。

已在募集说明书之“第七节 本次发行对上市公司的影响”之“七、本次定向发行相关特有风险的说明”之“13、专利质押风险”对上述风险予以补充披露。

三、补充披露情况

已在募集说明书“第三节 上市公司基本情况”之“四、主要业务模式、产品或服务的主要内容”之“（三）其他披露内容”之“（二）技术创新能力”对上述内容予以补充披露。

四、请保荐机构、发行人律师核查上述事项并发表明确意见

（一）核查程序

- 1、获取发行人正在研发项目的相关资料，了解技术进展等情况；
- 2、访谈发行人技术人员，了解技术进展等情况；
- 3、查阅发行人以及可比公司定期报告，了解公司报告期内的研发投入及占营业收入的比重与同行业可比公司的比较情况；

4、查阅发行人员工花名册以及可比公司的定期报告，了解公司以及可比公司的技术人员数量和核心技术人员的变动情况；

5、访谈发行人核心技术人员，了解核心技术成果转化对应的产品及销售收入与营收占比情况；

6、查阅同行业可比公司的公开资料，了解可比公司的核心技术成果转化对应的产品及销售收入与营收占比情况；

7、查阅 2023 年度光伏组件的出货数据，测算公司和可比公司的市占率等；

8、查阅公司主要产品相关技术参数，通过对比同行业可比公司上述指标及行业内同类产品主要技术指标，了解公司的技术创新能力水平；

9、访谈发行人技术人员，了解公司在核心技术、生产工艺、生产效率等方面能否应对客户产品快速迭代对光伏焊带产品不断升级的需求等情况；

10、取得并核查发行人提供的专利登记目录，取得发行人专利登记簿副本，核查发行人专利取得情况及有无专利受限情形；取得发行人专利发明人劳动合同，了解上述人员任职情况；

11、取得并核查发行人已质押的两项发明专利所对应的《最高额质押合同》《综合授信合同》《作价协议书》《对公贷款扣款回单》，访谈发行人技术人员，了解质押专利对应发行人生产产品，上述专利在发行人生产经营过程中的具体用途；

12、取得并核查发行人《企业信用报告》，了解发行人历史借款及还款记录，查阅发行人已披露的定期报告，了解发行人财务状况，查阅发行人客户所披露的定期报告，了解发行人客户业务开展情况。

（二）核查结论

本所律师经核查认为

1、公司具有较强的技术创新能力水平，在核心技术、生产工艺、生产效率等方面能够应对客户产品快速迭代对光伏焊带产品不断升级的需求；

2、发行人质押专利涉及发行人核心技术，但基于发行人良好的业务发展趋势，优质的客户结构，良好的还款记录及银行合作记录，发行人无法归还授信借款的风险较小，前述发明专利被质押权人行使质押权可能性较低，发行人核心专利丧失的风险较小。发行人将专利质押给银行进行贷款，系用于日常业务开展，上述质押风险不会对发行人的持续生产经营构成不利影响。发行人已在募集说明书中对上述专利质押事项进行风险提示。

问题 7. 其他问题

（1）请发行人补充披露：前次公开发行、前次向特定对象发行公开承诺的实际履行情况，有无违反相关承诺情况及是否履行相关审议程序，本次募投项目实施过程中是否会新增对公司持续经营能力产生重大不利影响的同业竞争或关联交易。

（2）根据申请文件，发行人报告期内存在投资外汇衍生品的情形，2022 年、2023 年发生额分别为 14,818.82 万元、1097.71 万元。请发行人说明投资外汇衍生品的具体情况，包括但不限于投资背景、协议内容、获利情况等，是否属于财务性投资；补充披露最近一期末持有财务性投资的具体明细、持有原因及未来处置计划，发行人最近一期末是否持有金额较大的财务性投资；自本次发行董事会决议日前六个月至今，新投入和拟投入的财务性投资是否已从本次募集资金总额中扣除。

（3）根据申请文件，2023 年末发行人受限资产中包括用于开具银行承兑汇票的货币资金 44,213.81 万元、交易性金融资产 604.36 万元。请发行人说明上述受限资产的具体构成情况及实际用途、是否存在被其他方使用的情形。

（4）根据申请文件，发行人 2022 年度、2023 年度研发费用分别为 4,209.71 万元、7,129.72 万元，同比增长 56.44%、69.36%，其中材料费分别为 3,268.72 万元、5,851.15 万元。请发行人说明材料费的主要内容，是否存在与生产成本混同的情形；说明研发费用归集的准确性，是否与研发项目、技术创新、产品储备是否匹配。

（5）根据申请文件，发行人 2022 年度、2023 年度购建固定资产、无形资

产和其他长期资产支付的现金分别为 3,293.94 万元、8,182.16 万元，2022 年末、2023 年末在建工程余额分别为 132.49 万元、3,409.24 万元。请发行人说明报告期内主要在建工程项目金额和进度的确认依据，付款进度与工程进度和合同约定是否匹配。

请保荐机构核查上述问题并发表明确意见，发行人律师核查（1）并发表明确意见，申报会计师核查（2）（3）（4）（5）并发表明确意见，请保荐机构和申报会计师详细说明对货币资金、交易性金融资产真实性的核查方法、核查程序、核查比例等。

回复：

一、请发行人补充披露：前次公开发行、前次向特定对象发行公开承诺的实际履行情况，有无违反相关承诺情况及是否履行相关审议程序，本次募投项目实施过程中是否会新增对公司持续经营能力产生重大不利影响的同业竞争或关联交易。

（一）前次公开发行、前次向特定对象发行公开承诺的实际履行情况，有无违反相关承诺情况及是否履行相关审议程序

发行人及相关主体前次公开发行所做承诺及实际履行情况如下：

承诺名称	承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《股东所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺》	控股股东、实际控制人、担任公司董事及高级管理人员的股东、其他主要股东	2020年7月27日	2021年7月27日	已履行完毕且不存在违反承诺的情形
《主要股东关于持股及减持意向的承诺》	控股股东、实际控制人、其他主要股东	2020年7月7日	-	承诺主体自承诺至今未进行过减持操作
《关于稳定公司	发行人、控股	2020年7月27日	2023年7月27日	已履行完毕且

承诺名称	承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
股价的预案及承诺》	股东、实际控制人、董事（独立董事除外）及高级管理人员			不存在违反承诺的情形
《关于欺诈发行的股份购回承诺》	发行人、控股股东、实际控制人	2020年7月27日	-	承诺主体自承诺至今不存在任何欺诈发行的情形
《关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺》	发行人、控股股东、实际控制人	2020年7月27日	-	承诺主体自承诺至今不存在任何违反承诺的情形
《利润分配政策的承诺》	发行人、控股股东、实际控制人、董监高	2020年7月27日	-	承诺主体自承诺至今不存在任何违反承诺的情形
《依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺》	发行人、控股股东、实际控制人、董监高	2020年7月27日	-	承诺主体自承诺至今不存在任何违反承诺的情形
《关于股份回购和股份购回的承诺》	发行人	2020年7月27日	-	承诺主体自承诺至今不存在任何违反承诺的情形
《关于未能履行	发行人、控股	2020年7月27日	-	承诺主体自承

承诺名称	承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
承诺时的约束措施的承诺》	股东、实际控制人、董监高、其他主要股东			诺至今不存在任何违反承诺的情形
《关于避免同业竞争的承诺》	控股股东、实际控制人、其他主要股东	2020年7月27日	-	承诺主体自承诺至今不存在任何违反承诺的情形
《关于社会保险和住房公积金缴交相关事宜的承诺函》	控股股东、实际控制人	2020年7月7日	-	承诺主体自承诺至今不存在任何违反承诺的情形

发行人及相关主体前次向特定对象发行所做承诺及实际履行情况如下：

承诺名称	承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《发行对象关于持有本次定向发行股票的限售安排及自愿锁定的承诺》	发行对象	2022年9月28日	2023年3月28日	已履行完毕且不存在违反承诺的情形
《关于公司向特定对象发行股票摊薄即期回报与填补措施的相关主体承诺》	发行人、控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）及高级管理人员	2022年9月28日	-	承诺主体自承诺至今不存在任何违反承诺的情形
《关于规范和减少关联交易的承诺》	控股股东、实际控制人	2022年9月28日	-	承诺主体自承诺至今不存在任何违反承诺的情形

承诺名称	承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《关于避免同业竞争的承诺》	控股股东、实际控制人、其他主要股东	2022年9月28日	-	承诺主体自承诺至今不存在任何违反承诺的情形

经核查，发行人前次公开发行、前次向特定对象发行的公开承诺均已实际履行且不存在违反相关承诺的情况，相关承诺及承诺内的措施已履行审议程序。

（二）本次募投项目实施过程中是否会新增对公司持续经营能力产生重大不利影响的同业竞争或关联交易

1、本次募投项目实施过程中是否会新增对公司持续经营能力产生重大不利影响的同业竞争

根据发行人2024年3月27日召开的2024年第二次临时股东大会通过的相关决议及发行人本次发行募集资金使用可行性报告内容所示，发行人本次发行募集资金总额不超过人民币30,121万元（含30,121万元），扣除发行费用后的净额将全部用于以下项目：

单位：万元

序号	项目	项目投资总额	募集资金投资金额
1	年产光伏焊带3万吨项目	28,744.00	21,121.00
2	补充流动资金	9,000.00	9,000.00
合计		37,744.00	30,121.00

发行人主营业务为高性能光伏焊带产品的研发、生产和销售，本次发行的募投项目除补充流动资金外，全部用于年产光伏焊带3万吨项目的建设。上述募投项目所生产的产品系发行人主营业务产品，本次募投项目实施主体为发行人全资子公司同淳新材。

截至本补充法律意见书出具之日，发行人控股股东为苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙），苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）除持有发行人股份外，不存在其他对外能够控制、共同控制或施加重大影响的企业。

发行人实际控制人为陆利斌、周冬菊夫妇，截至本补充法律意见书出具之日，发行人实际控制人对外投资企业（不含注销及吊销企业）如下：

序号	企业名称	控制关系说明
1	苏州高华精密机械有限公司	陆利斌持股 66.70%且担任执行董事
2	苏州鑫源利纺织有限公司	陆利斌持股 60.00%且担任执行董事
3	苏州源渔艺术文化发展中心	周冬菊个人独资企业
4	吴江经济技术开发区彩虹树书店	周冬菊个体工商户

(1) 苏州高华精密机械有限公司

截至本补充法律意见书出具之日，苏州高华精密机械有限公司基本情况如下：

名称	苏州高华精密机械有限公司
统一社会信用代码	91320509078272217P
住所	吴江经济技术开发区益堂路以南，益字路以北
注册资本	1,350 万元人民币
法定代表人	陆利斌
成立日期	2013 年 12 月 10 日
经营范围	研发和生产精密机床（数控坐标磨床、立式数控加工中心、卧式数控加工中心），销售自产产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：金属链条及其他金属制品制造；金属制品销售；塑料制品制造；塑料制品销售；机械零件、零部件加工；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；电子产品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

截至本补充法律意见书出具之日，苏州高华精密机械有限公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	陆利斌	900.45	66.70
2	周冬菊	449.55	33.30
	合计	1,350.00	100.00

截至本补充法律意见书出具之日，高华精密主要从事塑料制品制造，与发行人募投项目年产 3 万吨光伏焊带项目无相似性，不构成同业竞争。

(2) 苏州鑫源利纺织有限公司

截至本补充法律意见书出具之日，苏州鑫源利纺织有限公司基本情况如下：

名称	苏州鑫源利纺织有限公司
统一社会信用代码	91320509755063093B
住所	吴江市七都镇桔园路
注册资本	100 万元人民币
法定代表人	陆利斌
成立日期	2003 年 11 月 5 日
经营范围	生产销售：纺织品、漆包线、木制品。（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）

截至本补充法律意见书出具之日，苏州鑫源利纺织有限公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	陆利斌	60.00	60.00
2	沈会根	40.00	40.00
合计		100.00	100.00

截至本补充法律意见书出具之日，苏州鑫源利纺织有限公司已经停业，且该公司经营范围列示业务与发行人不存在从事相同或近似业务的情形。

（3）苏州源渔艺术文化发展中心

截至本补充法律意见书出具之日，苏州源渔艺术文化发展中心基本情况如下：

名称	苏州源渔艺术文化发展中心
统一社会信用代码	91320509MA1XA8CJ7K
住所	苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区（太湖新城）鲈乡北路 95 号
注册资本	10.00 万元人民币
投资人	周冬菊
成立日期	2018 年 10 月 11 日
经营范围	组织策划文化艺术交流活动；企业管理服务；展览展示服务；设计、制作、代理、发布广告；文艺创作与表演；会务服务；艺术培训；销售文具用品、体育用品、工艺品。（依法须审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

根据苏州源渔艺术文化中心经营范围所示，所列示业务范围与发行人主营业

务无相关性。

（4）吴江经济技术开发区彩虹树书店

截至本补充法律意见书出具之日，吴江经济技术开发区彩虹树书店基本情况如下：

名称	吴江经济技术开发区彩虹树书店
统一社会信用代码	92320509MA1NTH8Q8X
住所	吴江经济技术开发区仲英大道仲英1号119号商铺
注册资本	20.00万元人民币
企业类型	个体工商户
成立日期	2016年1月28日
经营范围	图书出租、美术培训（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）。 （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）

根据吴江经济技术开发区彩虹树书店经营范围所示，所列示业务范围与发行人主营业务无相关性。

发行人本次定向发行过程中，发行人控股股东和实际控制人已经出具《关于避免从事同业竞争的承诺》。综上，本次募投项目实施过程中不会新增对发行人持续经营能力产生重大不利影响的同业竞争。

2、本次募投项目实施过程中是否会新增对公司持续经营能力产生重大不利影响的关联交易

本次发行募集资金中有21,121.00万元拟用于年产光伏焊带3万吨项目建设，该项目投资总额为28,744.00万元，包含土地投资1,376.00万元，建设投资10,350.00万元，设备投资13,048.00万元，软件投资400.00万元，预备费1,259.00万元，铺底流动资金2,311.00万元。

年产光伏焊带3万吨项目的投资估算情况如下：

单位：万元

序号	项目	金额	占总投资比例	拟使用募集资金金额
1	土地投资	1,376.00	4.79%	-
2	建设投资	10,350.00	36.01%	7,673.00
3	设备投资	13,048.00	45.39%	13,048.00

序号	项目	金额	占总投资比例	拟使用募集资金金额
4	软件投资	400.00	1.39%	400.00
5	预备费	1,259.00	4.38%	-
6	铺底流动资金	2,311.00	8.04%	-
合计		28,744.00	100.00%	21,121.00

本项目总投资 28,744.00 万元，拟使用募集资金 21,121.00 万元，不包括项目总投资中的预备费和铺底流动资金，不包括董事会前投入的资金。

年产光伏焊带 3 万吨项目中：发行人的全资子公司同淳新材料作为募投项目实施主体已于 2023 年 1 月 30 日通过公开竞价的形式竞得 WJ-G-2022-024 号地块国有建设用地使用权，同日与苏州市吴江区自然资源和规划局签署了《国有建设用地使用权出让合同》，出让价款为 13,358,784.32 元，于 2023 年 9 月 26 日取得了编号为苏（2023）苏州市吴江区不动产权第 9041159 号的募投项目用地不动产权证。

上述发行人募投项目已发生的费用支出中，募投项目用地的支出金额占比较大，该笔交易对手方系苏州市吴江区自然资源和规划局，该笔交易系募投项目建设正常支出，不存在对发行人持续经营能力产生重大不利影响的关联交易行为。项目后续投资中，除因电力布线需求可能向关联方江苏亨通电力电缆有限公司采购电缆外，本次募投项目实施过程中不存在其他拟进行的关联交易。电缆采购金额在发行人本次募投项目投资金额中占比极小，且发行人具备完善的关联交易管理、决策程序，以往历次关联交易中发行人均履行了相应决策程序并进行公告，充分说明了关联交易的必要性和合理性以及交易价格的公允性，故本次募投项目实施过程中不会新增对公司持续经营能力产生重大不利影响的关联交易。

（三）补充披露情况

已在募集说明书“第四节 本次证券发行概要”之“十三、其他需要披露的情况”之“（八）前次公开发行、前次向特定对象发行公开承诺的实际履行情况，有无违反相关承诺情况及是否履行相关审议程序”和“（九）本次募投项目实施过程中是否会新增对公司持续经营能力产生重大不利影响的同业竞争或关联交易”对上述内容予以补充披露。

二、请保荐机构核查上述问题并发表明确意见，发行人律师核查（1）并发表明确意见，申报会计师核查（2）（3）（4）（5）并发表明确意见。

（一）核查程序

查阅发行人已公开披露的定期报告等文件，查阅发行人在前次公开发行、前次向特定对象公开发行过程中公开披露的承诺并了解上述承诺履行情况；检索北京证券交易所网站（<https://www.bse.cn/>），查询发行人及相关承诺主体是否存在因违反已签署的公开承诺而受到交易所自律监管措施的情形；检索证券期货市场失信记录查询平台（<https://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>），查询发行人及相关承诺主体是否存在因违反已签署的公开承诺而受到证监会处罚的情形；通过启信慧眼、企查查等网络检索平台检索发行人控股股东、实际控制人对外投资控制企业的情形，查询上述企业经营范围，访谈发行人业务部门人员并实地走访实际控制人控制的制造业企业，了解上述企业业务开展情况；查阅发行人本次募投项目可行性研究报告及项目投资估算资料，了解发行人近期向设备供应商采购情况，了解发行人报告期内关联交易审议情况并查阅相关公告。

（二）核查意见

本所律师经核查认为：

发行人前次公开发行、前次向特定对象发行的公开承诺均已实际履行且不存在违反相关承诺的情况，相关承诺及承诺内的措施已履行审议程序。本次募投项目实施过程中不会新增对发行人持续经营能力产生重大不利影响的同业竞争，不会新增对公司持续经营能力产生重大不利影响的关联交易。

除上述问题外，请发行人、保荐机构、申报会计师、发行人律师对照《北京证券交易所上市公司证券发行注册管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 49 号——北京证券交易所上市公司向特定对象发行股票募集说明书和发行情况报告书》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 52 号——北京证券交易所上市公司发行证券申请文件》《北京证券交易所股

票上市规则（试行）》等规定，如存在涉及股票定向发行并在北交所上市要求、信息披露要求以及影响投资者判断决策的其他重要事项，请予以补充说明。

回复：

本所律师已对照北京证券交易所相关审核要求与规定进行审慎核查，发行人不存在涉及股票定向发行并在北交所上市要求、信息披露要求以及影响投资者判断决策的其他重要事项。

（以下无正文）

(本页无正文, 为《上海市锦天城律师事务所关于同享(苏州)电子材料科技股份有限公司向特定对象发行股票的补充法律意见书(一)》之签署页)

上海市锦天城律师事务所
负责人: 
沈国权

经办律师: 邓华
邓 华

经办律师: 王文
王 文

经办律师: 朱戈
朱 戈

2024年7月6日