

---

北京德恒律师事务所

关于山西豪钢重工股份有限公司

向不特定合格投资者公开发行股票并在

北京证券交易所上市的

补充法律意见（二）

---



北京德恒律师事务所  
DeHeng Law Offices

北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层

电话：010-52682888 传真：010-52682999 邮编：100033

## 目录

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| <b>第一部分 2024 年半年报信息事项更新 .....</b>   | <b>5</b>  |
| 一、本次发行的批准和授权.....                   | 5         |
| 二、发行人为依法设立且合法存续的股份有限公司.....         | 5         |
| 三、发行人本次发行上市的实质条件.....               | 6         |
| 四、发行人的设立.....                       | 10        |
| 五、发行人的独立性.....                      | 11        |
| 六、发行人的发起人和股东.....                   | 11        |
| 七、发行人的股本及演变过程.....                  | 13        |
| 八、发行人的业务.....                       | 13        |
| 九、关联交易及同业竞争.....                    | 18        |
| 十、发行人的主要财产.....                     | 25        |
| 十一、发行人的重大债权债务.....                  | 28        |
| 十二、发行人重大资产变化及收购兼并.....              | 31        |
| 十三、发行人章程的制定与修改.....                 | 31        |
| 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、监事及高级管理人员及其变化.....         | 34        |
| 十六、发行人的税务及政府补助.....                 | 35        |
| 十七、发行人的环境保护和产品质量、劳动和社会保障.....       | 37        |
| 十八、发行人募集资金的运用.....                  | 41        |
| 十九、发行人的业务发展目标.....                  | 41        |
| 二十、诉讼、仲裁或行政处罚.....                  | 41        |
| 二十一、发行人《招股说明书》法律风险的评价.....          | 42        |
| 二十二、结论性意见.....                      | 42        |
| <b>第二部分 第一轮《问询函》法律问题回复的更新 .....</b> | <b>43</b> |
| 问题 3.业务资质对持续经营与市场竞争的影响.....         | 43        |
| 问题 4.公司治理合规性.....                   | 50        |

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| 问题 6.关联交易与同业竞争.....           | 60         |
| <b>第三部分 《问询函》法律问题回复 .....</b> | <b>106</b> |
| 问题 6.其他问题.....                | 106        |

## 北京德恒律师事务所

### 关于山西豪钢重工股份有限公司

### 向不特定合格投资者公开发行股票并在

### 北京证券交易所上市的

### 补充法律意见（二）

德恒20F20230015-16号

致：山西豪钢重工股份有限公司

北京德恒律师事务所（以下简称“本所”）根据与山西豪钢重工股份有限公司（以下简称“发行人”）签订的《专项法律顾问合同》，接受发行人的委托，担任发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市（以下简称“本次发行上市”或“本次发行”）的特聘专项法律顾问，为本次发行上市提供法律服务，并已出具编号为德恒 20F20230015-3 号《北京德恒律师事务所关于山西豪钢重工股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的法律意见》（以下简称为“《法律意见》”）、编号为德恒 20F20230015-4 号《北京德恒律师事务所关于山西豪钢重工股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的律师工作报告》（以下简称为“《律师工作报告》”）、编号为德恒 20F20230015-9 号《北京德恒律师事务所关于山西豪钢重工股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的补充法律意见（一）》（以下简称为“《补充法律意见（一）》”）。

2024 年 5 月 23 日，北京证券交易所出具《关于山西豪钢重工股份公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的第二轮审核问询函》（以下简称“《问询函》”）。

鉴于致同会计师就发行人 2024 年 1-6 月财务报表出具了编号为致同审字(2024)第 140A028070 号的《山西豪钢重工股份有限公司 2024 年 1-6 月审计报告》（简称“《审计报告》”）以及编号为致同专字（2024）第 140A016549 号的《山西豪钢

重工股份有限公司内部控制鉴证报告》（简称“《内部控制报告》”），同时发行人为本次发行上市制作补充申请文件所使用的财务会计报告期间调整为 2021 年度、2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月（以下合称为“报告期”）。

故本所经办律师对发行人 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日期间（以下简称“补充期间”）的更新事项及《问询函》中要求发行人律师核实、发表法律意见的有关问题进行核查并出具本补充法律意见。

本《补充法律意见》是对《法律意见》《律师工作报告》和《补充法律意见（一）》的补充，本所在《法律意见》《律师工作报告》和《补充法律意见（一）》中所作的声明事项适用于本《补充法律意见》；本《补充法律意见》所使用的术语、名称、缩略语，除特别说明外，与本所出具的《法律意见》《律师工作报告》和《补充法律意见（一）》中的含义相同。

本所经办律师同意将本补充法律意见作为发行人申请本次发行上市的必备法定文件，随其他申报材料一同上报，并依法对本补充法律意见承担相应的法律责任。本补充法律意见仅供发行人本次发行上市申报之目的使用，未经本所书面同意，任何人不得向第三方披露本补充法律意见的内容或作片面的、不完整的引述，也不得用作任何其他目的。

本所及经办律师依据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《第 12 号规则》《法律业务执业细则》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等法律、法规、部门规章及规范性文件的有关规定及本补充法律意见出具之日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见所认定的事实真实、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。

基于上述，本所经办律师现出具补充法律意见如下：

## 第一部分 2024 年半年报信息事项更新

### 一、本次发行的批准和授权

本所经办律师已在《法律意见》《律师工作报告》“一、本次发行上市的批准和授权”中披露了发行人第三届董事会第十一次会议、2023 年第三次临时股东大会对本次发行上市的批准和授权的相关情况。根据上述决议，发行人本次股票发行上市决议的有效期和股东大会授权董事会办理本次股票发行上市具体事宜的有效期为公司股东大会审议通过之日起 12 个月。

鉴于本次发行相关决议的有效期及股东大会对于本次发行具体事宜的授权有效期即将届满，而公司本次发行相关事项尚在进行中，为保证本次发行相关工作持续、有效、顺利地进行，公司于 2024 年 9 月 10 日召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十五次会议，会议审议通过了《关于延长公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市股东大会决议有效期及股东大会授权有效期的议案》，将该议案有效期延长至本议案经公司 2024 年第三次临时股东大会批准之日起 12 个月。发行人于 2024 年 9 月 25 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了上述议案。

经本所经办律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人通过本次发行上市方案的股东大会决议尚在有效期内。

本所经办律师认为，截至本补充法律意见出具之日，发行人股东大会作出批准本次发行上市的决议，符合法定程序，决议的内容合法、有效；发行人股东大会授权董事会具体办理有关本次发行上市事宜的授权范围、程序合法、有效；发行人本次发行上市尚待取得以下批准和授权：北交所关于同意发行人本次发行的审核意见、中国证监会关于同意发行人本次发行注册申请的决定以及北交所关于同意发行人本次发行后股票在北交所上市的意见。

### 二、发行人为依法设立且合法存续的股份有限公司

经本所经办律师核查，发行人为依法设立且合法存续的股份有限公司，不存在根据国家法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定应当终止的情形；发行人系

在全国股转系统连续挂牌已满十二个月的创新层挂牌公司。

本所经办律师认为，截至本补充法律意见出具之日，发行人为依法设立且合法存续的股份有限公司，不存在法律、法规、规范性文件或《公司章程》规定需要终止的情形；发行人为依法在全国股转系统连续挂牌超过十二个月的创新层挂牌公司，具备申请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

根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《股票上市规则》等相关法律、法规和规范性文件的规定，本所经办律师对发行人本次发行上市的各项实质条件进行了逐一核查，具体情况如下：

#### （一）本次发行上市符合《公司法》《证券法》规定的条件

1. 根据《招股说明书》、发行人2023年第三次临时股东大会决议，发行人本次拟发行的股票为每股面值1元、并在北交所上市的人民币普通股股票，本次发行的每股发行条件和价格相同，每一股份具有同等权利。同时，发行人股东大会已就本次发行股票的种类、数额、价格、发行对象等作出决议。据此，本次发行上市符合《公司法》第一百四十三条、第一百五十一条的规定。

2. 根据发行人与中德证券签署的《保荐协议》《承销协议》，发行人聘请具有证券承销与保荐资格的中德证券担任本次发行上市的保荐机构，符合《证券法》第十条第一款的规定。

3. 据发行人的《公司章程》、公司治理制度、组织机构图、报告期内历次股东大会决议、董事会决议、监事会决议及书面确认，发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第（一）项的规定。

4. 根据《审计报告》《招股说明书》、工商登记文件、相关政府部门出具的证明文件及发行人出具的书面说明，发行人合法有效存续，其2021年度、2022年度、2023年度、2024年1月-6月归属于母公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为94,150,157.02元、112,465,648.60元、111,288,931.31元、44,488,640.31元，具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第（二）项的规定。

5. 根据《审计报告》及发行人出具的书面说明，发行人最近三年财务会计报告被出具标准无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第（三）项的规定。

6. 据相关政府部门出具的证明文件、发行人及其控股股东、实际控制人出具的声明与承诺、发行人控股股东及实际控制人取得的无犯罪记录证明，并经本所经办律师网络核查，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第（四）项的规定。

## （二）本次发行上市符合《注册管理办法》规定的相关条件

1. 如《律师工作报告》“二、发行人本次发行上市的主体资格”部分所述，发行人系在全国股转系统连续挂牌已满十二个月的创新层挂牌公司，符合《注册管理办法》第九条的规定。

2. 根据发行人的《公司章程》、公司治理制度、组织机构图、报告期内历次股东大会决议、董事会决议、监事会决议、《审计报告》《招股说明书》、工商登记文件、相关政府部门出具的证明文件及发行人出具的书面说明，如本补充法律意见“三、本次发行上市的实质条件”之“（一）本次发行上市符合《公司法》《证券法》规定的相关条件”所述，发行人具备健全且运行良好的组织机构，具有持续经营能力，财务状况良好，最近三年财务会计报告无虚假记载，被出具无保留意见审计报告。据此，本次发行上市符合《注册管理办法》第十条第（一）至（三）项的条件。

3. 依据相关政府部门出具的证明文件并经本所经办律师查询相关政府部门的官方网站，发行人依法规范经营，符合《注册管理办法》第十条第（四）项的规定。

4. 根据相关政府部门出具的证明文件、发行人控股股东、实际控制人取得的无犯罪记录证明及填写的调查问卷以及发行人的书面确认，并经本所经办律师核查，本次发行上市符合《注册管理办法》第十一条规定的条件，包括：（1）最近三年内，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；（2）最近三年，发行人及其控股股东、

实际控制人不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为；（3）最近一年内，发行人及其控股股东、实际控制人未受到中国证监会行政处罚。

5. 发行人已召开董事会和股东大会依法就本次股票发行的具体方案、本次募集资金使用的可行性及其他必须明确的事项作出决议，符合《注册管理办法》第十二条的规定。

6. 根据发行人2023年第三次临时股东大会决议和2024年第三次临时股东大会决议，上述会议经出席会议的股东所持表决权的2/3以上通过，已对出席会议的中小股东表决情况单独计票并予以披露，并提供了网络投票的方式，符合《注册管理办法》第十四条的规定。

（三）本次发行上市符合《股票上市规则》规定的相关条件

1. 本次发行上市符合《股票上市规则》第2.1.2条规定的下列条件：

（1）符合中国证监会规定的发行条件

发行人符合中国证监会公布的《注册管理办法》第二章发行条件的各项规定，具体详见本补充法律意见正文“二、发行人为依法设立且合法存续的股份有限公司

（二）发行人系在全国股转系统连续挂牌满十二个月的创新层挂牌公司”及“三、发行人本次发行上市的实质条件（二）本次发行上市符合《注册管理办法》规定的相关条件”。

（2）最近一年期末净资产不低于5,000万元

根据《审计报告》，发行人2023年末净资产756,479,436.85元，不低于5,000万元。

（3）向不特定合格投资者公开发行的股份不少于100万股，发行对象不少于100人

根据发行人2023年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市募集资金运用方案及其可行性的

议案》，公司拟向不特定合格投资者公开发行股票不超过3,530万股（含本数，未考虑超额配售选择权的情况下），不少于100万股，发行对象不少于100人、发行后股东人数不少于200人。

（4）公开发行后，公司股本总额不少于3,000万元

截至本补充法律意见出具之日，发行人股本总额为16,080万元，本次发行上市后，发行人股本总额不少于3,000万元。

（5）公开发行后，公司股东人数不少于200人，公众股东持股比例不低于公司股本总额的25%

根据发行人2023年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》，发行人本次发行完成后，发行人股东人数预计不少于200人，公众股东持股比例预计不低于公司股本总额的25%。

2. 根据《招股说明书》，发行人选择适用《股票上市规则》第2.1.3条第（一）项规定的上市标准，即“预计市值不低于2亿元，最近两年净利润均不低于1500万元且加权平均净资产收益率平均不低于8%，或者最近一年净利润不低于2500万元且加权平均净资产收益率不低于8%”。根据《审计报告》《招股说明书》《预计市值分析报告》及发行人书面说明，发行人预计市值不低于2亿元，根据《审计报告》，最近两年净利润均不低于1500万元且加权平均净资产收益率平均不低于8%，符合《股票上市规则》第2.1.3条第（一）项的规定。

3. 根据发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员取得的无犯罪记录证明及填写的调查问卷、本所经办律师对发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的访谈、《审计报告》、相关政府主管机关出具的证明文件及发行人出具的书面说明，并经本所经办律师在公开网站的查询，发行人本次发行上市符合《股票上市规则》第2.1.4条的规定，不存在下列情形：

（1）最近36个月内，发行人及其控股股东、实际控制人，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，存在欺诈发行、重

大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为；

（2）最近12个月内，发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员受到中国证监会及其派出机构行政处罚，或因证券市场违法违规行为受到全国股转公司、证券交易所等自律监管机构公开谴责；

（3）发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会及其派出机构立案调查，尚未有明确结论意见；

（4）发行人及其控股股东、实际控制人被列入失信被执行人名单且情形尚未消除；

（5）最近36个月内，未按照《证券法》和中国证监会的相关规定在每个会计年度结束之日起4个月内编制并披露年度报告，或者未在每个会计年度的上半年结束之日起2个月内编制并披露中期报告；

（6）中国证监会和北京证券交易所规定的，对发行人经营稳定性、直接面向市场独立持续经营的能力具有重大不利影响，或者存在发行人利益受到损害等其他情形。

4. 经本所经办律师核查，发行人无表决权差异安排，符合《股票上市规则》第2.1.5条的规定。

综上，本所经办律师经核查后认为，除尚需通过北交所的审核并报中国证监会履行发行注册程序外，发行人本次发行上市符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》和《股票上市规则》等有关规定，发行人具备本次发行上市的实质条件。

#### 四、发行人的设立

经本所经办律师核查后认为，截至本补充法律意见出具之日，《法律意见》及《律师工作报告》正文“四、发行人的设立”部分所述事实情况与经办律师核查意见均未发生变化。

## 五、发行人的独立性

经本所经办律师核查后认为，截至本补充法律意见出具之日，发行人的资产完整，业务及人员、机构、财务等均独立于股东单位及其他关联方，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

## 六、发行人的发起人和股东

本所经办律师查验了发行人的工商档案、发行人机构股东的营业执照及自然人股东的身份证明、发行人股东的书面确认等文件，查询了国家企业信用信息公示系统，并对发行人实际控制人进行了访谈，查阅了《验资报告》，就发起人、股东的主体资格、住所、出资资产等进行了查验。

### （一）发行人的现有股东

截至本补充法律意见出具之日，发行人现有的自然人股东和机构股东的所持发行人股权情况未发生变化；机构股东除山西证券自身股权结构发生变化外，其他机构股东的股权结构未发生变化。机构股东中的山西证券（证券代码：002500）的股权结构存在变化，截至 2024 年 6 月 30 日其前十大股东的持股情况如下：

| 序号 | 股东名称                                  | 持股数量（股）       | 持股比例（%） |
|----|---------------------------------------|---------------|---------|
| 1  | 山西金融投资控股集团有限公司                        | 1,140,374,242 | 31.77   |
| 2  | 太原钢铁（集团）有限公司                          | 367,268,616   | 10.23   |
| 3  | 山西国际电力集团有限公司                          | 199,268,856   | 5.55    |
| 4  | 中央汇金资产管理有限责任公司                        | 51,695,120    | 1.44    |
| 5  | 中国建设银行股份有限公司-国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金 | 48,612,643    | 1.35    |
| 6  | 郑州热力集团有限公司                            | 34,321,745    | 0.96    |
| 7  | 中国建设银行股份有限公司-华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金 | 32,406,240    | 0.90    |
| 8  | 香港中央结算有限公司                            | 27,527,152    | 0.77    |

| 序号 | 股东名称                                   | 持股数量（股）       | 持股比例（%） |
|----|----------------------------------------|---------------|---------|
| 9  | 中国农业银行股份有限公司-中证 500 交易型<br>开放式指数证券投资基金 | 25,644,777    | 0.71    |
| 10 | 山西省科技基金发展有限公司                          | 22,100,000    | 0.62    |
| 合计 |                                        | 1,949,219,391 | 54.30   |

经本所经办律师核查，截至本补充法律意见出具之日，山西证券合法存续，不存在应当终止的情形。山西证券为国有股东，证券账户标识“SS”，实际控制人为山西省财政厅，在报告期内未发生变更。

### （二）发行人的控股股东和实际控制人

截至本补充法律意见出具之日，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

为更加明确内部一致意见的形成机制以及发生意见分歧或纠纷时的解决机制，实际控制人王瑞、张瑞娟、王伟豪、王伟倩于 2024 年 9 月 10 日签订《一致行动协议》，根据协议约定，各方在公司股东大会、董事会会议及公司管理、经营决策中保持一致行动关系。各方根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》规定行使公司股东大会、董事会提案权、表决权等权利时保持一致，如各方在协商的过程中经充分沟通不能达成一致意见的，应无条件按照王瑞的意见为准。因关联交易需要回避的情形除外。该协议自各方签字之日起生效，且在各方持有公司股份期间持续有效。

### （三）查验与结论

本所经办律师经核查后认为：

1. 截至本补充法律意见出具之日，发行人机构股东均依法存续，自然人发起人及自然人股东均为中国公民，均具有法律、法规和规范性文件规定担任发起人或进行出资的资格；

2. 截至本补充法律意见出具之日，发行人的发起人及其股东人数、住所、出资比例没有变化，符合有关法律、法规和规范性文件的规定；

3. 截至本补充法律意见出具之日，发起人已投入发行人的资产的产权关系清晰，

将上述资产投入发行人不存在法律障碍；

4. 截至本补充法律意见出具之日，发行人整体变更设立股份有限公司不涉及发起人将其全资附属企业或其他企业先注销再以其资产折价入股，或发起人以在其他企业中的权益折价入股的情况。

## 七、发行人的股本及演变过程

本所经办律师已经在《法律意见》《律师工作报告》“七、发行人的股本及其演变过程”中披露了发行人的股本演变情况，经本所经办律师核查，自《补充法律意见（一）》出具之日起至本补充法律意见出具之日，发行人的股本未发生变更。

本所经办律师调取并查阅了发行人工商登记资料，通过国家企业信用信息公示系统查询了发行人的工商登记情况，取得中登北京分公司出具权益登记日为 2024 年 9 月 23 日的发行人《全体证券持有人名册》，就发行人工商登记情况及其股份是否设定质押等情况对实际控制人进行了访谈，取得了发行人实际控制人及持股 5% 以上股东就其所持发行人股份不存在质押、不存在权属纠纷的承诺函。

本所经办律师经核查后认为，截至本补充法律意见出具之日，发行人的股本未发生变更，发行人主要股东所持发行人股份均为其真实持有，不存在质押等权利受到限制的情况，亦未涉及任何争议、纠纷。

## 八、发行人的业务

### （一）发行人的经营范围和经营方式

补充期间后，发行人于 2024 年 9 月 26 日取得运城市行政审批服务管理局换发的《营业执照》，发行人经营范围变更为“一般项目：锻件及粉末冶金制品制造；锻件及粉末冶金制品销售；矿山机械制造；矿山机械销售；机械设备研发；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；专用设备修理；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”。

因发行人需在原有经营范围中的“……（生产、加工、销售）刮板输送机，顺槽用刮板转载机、破碎机，带式输送机……”项目中增加带式输送机自移机尾等项

目，根据市场监督管理部门现行经营范围规范表述要求，上述各种具体矿山设备统一由“矿山机械”代替；各类锻件也不再分别表述，统一为“锻件及粉末冶金制品”。因此发行人根据最新登记要求将原有经营范围表述进行调整，原有经营范围的实质内容仍然保留。

经本所经办律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人的经营范围在原有基础上进行了扩充，未发生实质性变化，发行人的经营方式和主营业务未发生变化，符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（二）发行人的主营业务

1. 根据《审计报告》，发行人 2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年 1 月-6 月的主营业务经营状况为：

单位：万元

| 年度     | 2024 年 1-6 月 |        | 2023 年度   |        | 2022 年度   |        | 2021 年度   |        |
|--------|--------------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
|        | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |
| 主营业务收入 | 19,198.89    | 96.75  | 41,524.49 | 96.46  | 40,140.38 | 96.54  | 34,634.93 | 95.99  |
| 其他业务收入 | 645.14       | 3.25   | 1,525.20  | 3.54   | 1,439.21  | 3.46   | 1,445.98  | 4.01   |
| 合计     | 19,844.03    | 100.00 | 43,049.69 | 100.00 | 41,579.60 | 100.00 | 36,080.91 | 100.00 |

根据发行人的上述财务信息，发行人主营业务突出。

2. 发行人拥有的主要经营资质和经营认证

截至本补充法律意见出具之日，发行人已经取得的主要业务资质证书情况如下：

（1）《高新技术企业证书》

发行人持有山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局颁发的证书编号为 GR202114000516 的《高新技术企业证书》，发证时间为 2021 年 12 月 7 日，有效期三年。

发行人已于 2024 年 8 月向认定主管机构提交了高新技术企业认定申请文件并获得受理，目前正处于评审认定阶段。

## （2）《质量管理体系认证证书》

报告期内，发行人持有兴原认证中心有限公司颁发的注册号为 0350421Q30467R3M 的《质量管理体系认证证书》，认证其管理体系符合 GB/T19001-2016/ISO 9001: 2015 标准，适用于 0.5-300kg 模锻锻件的加工与服务。颁证日期为 2021 年 7 月 13 日，有效期最长可至 2024 年 7 月 12 日。

发行人已于前述《质量管理体系认证证书》到期前申请换证，并取得了兴原认证中心有限公司颁发的注册号为 0350424Q30347R4M 的《质量管理体系认证证书》，认证其管理体系符合 GB/T19001-2016/ISO 9001: 2015 标准，证书覆盖范围为模锻锻件的加工与服务，涉及场所为山西省运城市临猗县北景乡 209 国道与三赵线交叉口东 1000 米和山西省运城市临猗县楚侯乡临猗现代农业产业示范区。颁证日期为 2024 年 6 月 28 日，有效期最长可至 2027 年 6 月 27 日。

## （3）《环境管理体系认证证书》

报告期内，发行人持有兴原认证中心有限公司颁发的注册号为 0350421E20274R1M 的《环境管理体系认证证书》，认证其管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO 14001: 2015 标准，适用于 0.5-300kg 模锻锻件的加工与服务。颁证日期为 2021 年 7 月 13 日，有效期最长可至 2024 年 7 月 12 日。

发行人已于前述《环境管理体系认证证书》到期前申请换证，并取得了兴原认证中心有限公司颁发的注册号为 0350424E20233R2M 的《环境管理体系认证证书》，认证其管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO 14001: 2015 标准，证书覆盖范围为模锻锻件的加工与服务，涉及场所为山西省运城市临猗县北景乡 209 国道与三赵线交叉口东 1000 米和山西省运城市临猗县楚侯乡临猗现代农业产业示范区。颁证日期为 2024 年 6 月 28 日，有效期最长可至 2027 年 6 月 27 日。

## （4）《职业健康安全管理体系认证证书》

报告期内，发行人持有兴原认证中心有限公司颁发的注册号为 0350421S30275R1M 的《职业健康安全管理体系认证证书》，认证其管理体系符合 GB/T45001-2020/ISO 45001: 2018 标准，适用于 0.5-300kg 模锻锻件的加工与服务。

颁证日期为 2021 年 7 月 13 日，有效期最长可至 2024 年 7 月 12 日。

发行人已于前述《职业健康安全管理体系认证证书》到期前申请换证，并取得了兴原认证中心有限公司颁发的注册号为 0350424S30231R2M 的《职业健康安全管理体系认证证书》，认证其管理体系符合 GB/T45001-2020/ISO 45001：2018 标准，证书覆盖范围为模锻锻件的加工与服务，涉及场所为山西省运城市临猗县北景乡 209 国道与三赵线交叉口东 1000 米和山西省运城市临猗县楚侯乡临猗现代农业产业示范区。颁证日期为 2024 年 6 月 28 日，有效期最长可至 2027 年 6 月 27 日。

（5）海关进出口货物收发货人备案

发行人已在运城海关完成海关进出口货物收发货人备案，备案编码为 1412960398。

（6）安全生产标准化三级企业

发行人已于 2022 年 9 月 9 日获得运城市应急管理局的安全生产标准化三级企业的认定，有效期至 2025 年 9 月 8 日。

（7）《矿用产品安全标志证书》

| 序号 | 产品           | 产品型号       | 安全标志编号    | 有效期                   |
|----|--------------|------------|-----------|-----------------------|
| 1  | 矿用圆环链用开口式连接环 | 22×86-C    | MCB150241 | 2021.02.04-2026.02.03 |
| 2  | 矿用圆环链用开口式连接环 | 26×92-C    | MCB150242 | 2021.02.04-2026.02.03 |
| 3  | 矿用圆环链用扁平接链环  | 26×92      | MCB140509 | 2024.09.26-2029.09.25 |
| 4  | 矿用圆环链用扁平接链环  | 22×86      | MCB140512 | 2024.09.26-2029.09.25 |
| 5  | 刮板输送机        | SGZ764/800 | MCB190347 | 2019.10.14-2024.10.13 |
| 6  | 刮板输送机        | SGZ764/400 | MCB190348 | 2019.10.14-2024.10.13 |
| 7  | 刮板输送机        | SGZ630/400 | MCB190349 | 2019.10.14-2024.10.13 |

|    |          |             |           |                       |
|----|----------|-------------|-----------|-----------------------|
| 8  | 刮板输送机    | SGZ764/750  | MCB190351 | 2019.10.14-2024.10.13 |
| 9  | 刮板输送机    | SGZ630/320  | MCB190352 | 2019.10.14-2024.10.13 |
| 10 | 刮板输送机    | SGZ730/400  | MCB190353 | 2019.10.14-2024.10.13 |
| 11 | 刮板输送机    | SGZ800/800  | MCB190354 | 2019.10.14-2024.10.13 |
| 12 | 刮板输送机    | SGZ630/264  | MCB190356 | 2019.10.14-2024.10.13 |
| 13 | 刮板输送机    | SGZ764/630  | MCB190357 | 2019.10.14-2024.10.13 |
| 14 | 顺槽用刮板转载机 | SZZ764/132  | MCB190350 | 2019.10.14-2024.10.13 |
| 15 | 顺槽用刮板转载机 | SZZ800/250  | MCB190355 | 2019.10.14-2024.10.13 |
| 16 | 顺槽用刮板转载机 | SZZ764/200  | MCB190360 | 2019.10.14-2024.10.13 |
| 17 | 顺槽用刮板转载机 | SZZ1000/400 | MCB190361 | 2019.10.14-2024.10.13 |
| 18 | 顺槽用破碎机   | PLM3000     | MCB190358 | 2019.10.14-2024.10.13 |
| 19 | 顺槽用破碎机   | PLM2000     | MCB190359 | 2019.10.14-2024.10.13 |
| 20 | 顺槽用破碎机   | PLM1000     | MCB190362 | 2019.10.14-2024.10.13 |

注：1. 上述第 5-17 项《矿用产品安全标志证书》已经在到期前 90 日内申请延期，因技术参数有调整，截至本补充法律意见出具之日，上述证书的延期程序处在办理过程中。因发行人目前生产的产品中尚不包含刮板输送机、顺槽用刮板转载机，上述第 5-17 项《矿用产品安全标志证书》到期后如未能及时续期，对发行人生产经营的影响较小；2. 根据《执行安全标志管理的煤矿矿用产品目录》（矿安[2022]123 号），顺槽用破碎机已被移出目录，因此上述第 18-20 号《矿用产品安全标志证书》到期后不再续期。

#### （8）矿用设备检修资质证

| 序号 | 产品                   | 证书编号                    | 发证部门                      | 发证时间               | 有效期截止日             |
|----|----------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 1  | 刮板输送机                | MJX<br>(2024)<br>2832 号 | 中国机电装备维修与改造<br>技术协会矿用设备分会 | 2024 年 4 月 29<br>日 | 2029 年 4 月 28<br>日 |
| 2  | 可伸缩带式<br>输送机自移<br>机尾 | MJX<br>(2024)<br>2835 号 | 中国机电装备维修与改造<br>技术协会矿用设备分会 | 2024 年 4 月 29<br>日 | 2029 年 4 月 28<br>日 |

|   |          |                         |                           |                    |                    |
|---|----------|-------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 3 | 顺槽用刮板转载机 | MJX<br>(2024)<br>2833 号 | 中国机电装备维修与改造<br>技术协会矿用设备分会 | 2024 年 4 月 29<br>日 | 2029 年 4 月 28<br>日 |
| 4 | 顺槽用破碎机   | MJX<br>(2024)<br>2834 号 | 中国机电装备维修与改造<br>技术协会矿用设备分会 | 2024 年 4 月 29<br>日 | 2029 年 4 月 28<br>日 |

（三）发行人的境外经营

截至本补充法律意见出具之日，发行人未在中国大陆以外设立任何子公司或分支机构，也未直接从事任何境外经营活动。

（四）发行人不存在持续经营的法律障碍

截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在营业期限届满、股东大会决议解散、因合并或者分立而解散、不能清偿到期债务被宣告破产、违反法律、法规被依法责令关闭等需要终止的情形。发行人的主要经营性资产不存在被采取查封、扣押、拍卖等强制性措施的情形。发行人不存在现行法律、法规禁止、限制发行人开展目前业务的情形。发行人不存在影响其持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

（一）发行人的关联方

1. 发行人的控股股东、实际控制人

截至本补充法律意见出具之日，发行人的控股股东为王瑞，实际控制人为王瑞、张瑞娟、王伟豪、王伟倩。

2. 其他直接持有发行人5%以上股份的股东

截至本补充法律意见出具之日，除控股股东、实际控制人之外，发行人无其他持股 5%以上股份的股东。

3. 发行人的现任董事、监事及高级管理人员

截至本补充法律意见出具之日，发行人现任董事、监事和高级管理人员如下表所示：

| 序号 | 关联方姓名 | 关联关系 |
|----|-------|------|
|----|-------|------|

|    |     |         |
|----|-----|---------|
| 1  | 王瑞  | 董事长、总经理 |
| 2  | 张瑞娟 | 董事      |
| 3  | 王伟豪 | 董事      |
| 4  | 张成宝 | 董事、副总经理 |
| 5  | 王学斌 | 董事、副总经理 |
| 6  | 曹鹰  | 董事、副总经理 |
| 7  | 薛丽珍 | 独立董事    |
| 8  | 李永清 | 独立董事    |
| 9  | 曹胜根 | 独立董事    |
| 10 | 任利  | 董事会秘书   |
| 11 | 高英  | 财务总监    |
| 12 | 张齐  | 监事会主席   |
| 13 | 闫义敏 | 监事      |
| 14 | 张龙  | 监事      |

4. 发行人控股股东、实际控制人、持股5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员。

关系密切的家庭成员包括该等人员的配偶、父母、年满18周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。

5. 发行人控股股东、实际控制人、持股5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或施加重大影响的，或担任董事、高级管理人员的其他关联法人或其他组织。

截至本补充法律意见出具之日，发行人控股股东、实际控制人、持股 5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或施加重大影响的，或担任董事、高级管理人员（发行人及其联营企业除外）的其他关联法人或其他组织如下所示：

| 序号 | 关联方名称       | 关联关系                                                               |
|----|-------------|--------------------------------------------------------------------|
| 1  | 山西好生活农业有限公司 | 实际控制人、董事王伟豪、张瑞娟分别持股95%、5%的企业                                       |
| 2  | 海南山稳投资有限公司  | 实际控制人、董事长王瑞持股 50%并担任监事，实际控制人、董事张瑞娟持股 50%并担任法定代表人、执行董事兼总经理、财务负责人的企业 |

|    |                       |                                               |
|----|-----------------------|-----------------------------------------------|
| 3  | 运城瑞智恒商贸有限公司           | 山西好生活农业有限公司的全资子公司                             |
| 4  | 阳原县泥河湾机械有限公司          | 董事、副总经理张成宝持股 1.7267%并担任董事的企业                  |
| 5  | 山西转型综改示范区康培园林绿化工程有限公司 | 独立董事李永清担任董事兼总经理的企业                            |
| 6  | 山西金兰化工股份有限公司          | 独立董事李永清担任独立董事的企业                              |
| 7  | 大同新成新材料股份有限公司         | 独立董事李永清担任独立董事的企业                              |
| 8  | 山西宁武农村商业银行股份有限公司      | 独立董事李永清担任独立董事的企业                              |
| 9  | 山西榆次农村商业银行股份有限公司      | 独立董事李永清担任独立董事的企业                              |
| 10 | 山西凝固力新型材料股份有限公司       | 独立董事李永清担任独立董事的企业                              |
| 11 | 山西广瑞兴矿山设备有限公司         | 控股股东、实际控制人王瑞的外甥王文杰持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业       |
| 12 | 山西兴皓通商贸有限公司           | 控股股东、实际控制人王瑞的姐姐王转云持股 72.22%、姐夫贾世杰持股 27.78%的企业 |
| 13 | 山西兴启达机械制造有限公司         | 控股股东、实际控制人王瑞的姐姐王转云持股 66.67%，并担任监事的企业          |
| 14 | 山西省临猗县教育基金会           | 董事、副总经理王学斌担任理事长、法定代表人的非营利法人                   |

## 6. 发行人的联营企业

| 序号 | 关联方名称 | 关联关系           |
|----|-------|----------------|
| 1  | 广瑞达   | 发行人持有广瑞达49%的股权 |

## 7. 其他关联方

| 序号 | 关联方名称          | 关联关系                                                                                         |
|----|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 吕梁通用铸造股份有限公司   | 曾为发行人参股公司，实际控制人、董事王伟豪任该公司董事，董事、副总经理张成宝任该公司监事。发行人已于 2022 年 12 月 8 日将所持股份全部转出，王伟豪、张成宝已辞去该公司职务。 |
| 2  | 山西天洋物资有限公司     | 实际控制人王瑞持股 70%并担任执行董事兼总经理，已于 2022 年 8 月 5 日注销                                                 |
| 3  | 山西瑞恩文化传播有限公司   | 实际控制人张瑞娟持股 5%，担任该公司监事，已于 2022 年 1 月 12 日注销                                                   |
| 4  | 山西聚力达业经贸有限公司   | 曾为王伟豪控股的山西好生活农业有限公司的全资子公司，已于 2021 年 3 月 26 日注销                                               |
| 5  | 山西唐源北方烧酒销售有限公司 | 曾为王伟豪控股的山西好生活农业有限公司持股 34%的参股公司，王伟豪曾任该公司监事；2023 年 6 月 16 日，山西好生活农业有限公司将所持                     |

|    |                    |                                                     |
|----|--------------------|-----------------------------------------------------|
|    |                    | 股权全部转出，王伟豪辞去监事职务                                    |
| 6  | 临猗县金源果品储运有限公司      | 董事、副总经理王学斌持股 66.67%并担任该公司执行董事，已于 2020 年 12 月 16 日注销 |
| 7  | 河南大有能源股份有限公司       | 独立董事曹胜根于 2020 年 8 月至 2023 年 8 月期间担任独立董事的企业          |
| 8  | 杨瑞平                | 公司前任独立董事，2024 年 9 月 25 日卸任                          |
| 9  | 山西广灵农村商业银行股份有限公司   | 前任独立董事杨瑞平曾担任该公司董事，已于 2023 年 12 月 31 日辞职             |
| 10 | 北京九州大地生物技术集团股份有限公司 | 前任独立董事杨瑞平于 2021 年 4 月至 2024 年 4 月期间担任独立董事的企业        |
| 11 | 精英数智科技股份有限公司       | 前任独立董事杨瑞平于 2021 年 6 月至 2024 年 6 月期间担任独立董事的企业        |
| 12 | 山西同德化工股份有限公司       | 前任独立董事杨瑞平担任独立董事的企业                                  |
| 13 | 山西华翔集团股份有限公司       | 前任独立董事杨瑞平担任独立董事的企业                                  |
| 14 | 山西翼城农村商业银行股份有限公司   | 前任独立董事杨瑞平担任董事的企业                                    |
| 15 | 山西潞安环保能源开发股份有限公司   | 前任独立董事杨瑞平担任独立董事的企业                                  |
| 16 | 山西焦煤能源集团股份有限公司     | 曾为独立董事李永清担任独立董事的公司，2023 年 12 月不再担任该公司独立董事。          |
| 17 | 山西焦化股份有限公司         | 曾为独立董事李永清担任独立董事的公司，2024 年 6 月不再担任该公司独立董事            |
| 18 | 临猗县向鑫阳养殖有限公司       | 曾为王伟豪控股的山西好生活农业有限公司的全资子公司，已于 2023 年 2 月 24 日将股权全部转出 |
| 19 | 山西冠浩煤矿机械设备有限公司     | 控股股东、实际控制人王瑞持股 100%的企业，已于 2024 年 4 月 29 日注销         |
| 20 | 晋中思航商贸有限公司         | 山西好生活农业有限公司的全资子公司，已于 2024 年 6 月 4 日注销               |

（二）报告期内，发行人与关联方之间的关联交易

根据《审计报告》以及发行人提供的相关资料，报告期内发行人与关联方之间发生的主要关联交易情况如下：

1. 经常性关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----|--------|--------------|---------|---------|---------|
|     |        | 金额           | 金额      | 金额      | 金额      |

|         |               |            |              |              |              |
|---------|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 广瑞达     | 采购商品、<br>维修服务 | -          | 1,568,806.20 | 990,813.29   | 83,831.87    |
| 吕梁通用铸造  | 采购商品          | -          | 1,046,744.07 | 2,196,293.14 | 1,404,445.71 |
| 广瑞兴     | 采购商品          | 221,415.94 | 50,884.95    | -            | 279,823.02   |
| 合计      |               | 221,415.94 | 2,666,435.22 | 3,187,106.43 | 1,768,100.60 |
| 占营业成本比例 |               | 0.18%      | 1.10%        | 1.33%        | 0.84%        |

报告期内，公司向关联方采购商品和接受劳务规模分别为 1,768,100.60 元、3,187,106.43 元、2,666,435.22 元与 221,415.94 元，占当期营业成本的比例分别为 0.84%、1.33%、1.10%与 0.18%。金额和比例相对较小。

## （2）出售商品的关联交易

单位：元

| 关联方            | 关联交易内<br>容 | 2024 年 1-6 月  | 2023 年度       | 2022 年度       | 2021 年度       |
|----------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 广瑞达            | 销售商品       | 25,411,263.53 | 16,868,129.10 | 12,486,339.44 | 8,474,478.60  |
| 山西兴皓通商贸有限公司    | 销售商品       | -             | 212,587.92    | 486,190.26    | 1,130,134.51  |
| 广瑞兴            | 销售商品       | 69,469.02     | 406,825.65    | 380,999.98    | 775,017.68    |
| 山西冠浩煤矿机械设备有限公司 | 销售商品       | -             | 3,198,476.39  | 5,751,120.19  | 4,433,004.58  |
| 山西兴启达机械制造有限公司  | 销售商品       | 280,088.49    | 92,141.57     | -             | 1,377,083.16  |
| 合计             |            | 25,760,821.04 | 20,778,160.63 | 19,104,649.87 | 16,189,718.53 |
| 占营业收入的比例       |            | 12.98%        | 4.83%         | 4.59%         | 4.49%         |

报告期内，公司向关联方出售商品和提供劳务规模分别为 16,189,718.53 元、19,104,649.87 元、20,778,160.63 元与 25,760,821.04 元，占当期营业收入的比例分别为 4.49%、4.59%、4.83%与 12.98%，占发行人营业收入的比例在合理范围内。2024 年 1-6 月，发行人对广瑞达销售增长较快，主要系因广瑞达整机生产和其下游煤矿煤机配件更换业务需求增加，扩大对发行人采购规模所致。

(3) 关键管理人员薪酬

单位：元

| 关联交易内容   | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度      | 2022 年度      | 2021 年度      |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,748,419.71 | 4,287,360.38 | 3,797,352.34 | 3,415,988.84 |

2. 偶发性关联交易

(1) 关联担保

补充期间内，公司不存在为关联方提供担保的情形，亦不存在公司关联方为公司提供担保的情形。

(2) 关联方资产转让

补充期间内，公司不存在关联方资产转让的情形。

3. 关联方应收应付余额

(1) 公司应收关联方款项

单位：元

| 关联方           | 项目名称 | 2024 年 6 月 30 日 |              | 2023 年 12 月 31 日 |              | 2022 年 12 月 31 日 |            | 2021 年 12 月 31 日 |            |
|---------------|------|-----------------|--------------|------------------|--------------|------------------|------------|------------------|------------|
|               |      | 账面余额            | 坏账准备         | 账面余额             | 坏账准备         | 账面余额             | 坏账准备       | 账面余额             | 坏账准备       |
| 广瑞达           | 应收账款 | 40,028,307.03   | 2,192,527.00 | 24,415,663.62    | 1,507,146.30 | 11,893,077.32    | 594,653.87 | 4,000,165.99     | 200,008.30 |
| 山西兴启达机械制造有限公司 | 应收账款 | 244,139.77      | 12,206.99    | 927,639.77       | 252,261.93   | 1,556,104.00     | 155,610.40 | 1,556,104.00     | 77,805.20  |
| 广瑞兴           | 应收账款 | -               | -            | 4,265.05         | 213.25       | -                | -          | -                | -          |

|                |      |              |            |              |            |              |            |            |           |
|----------------|------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|-----------|
| 山西冠浩煤矿机械设备有限公司 | 应收账款 | -            | -          | 2,624,399.27 | 131,219.96 | 2,280,120.93 | 114,006.05 | 244,245.10 | 12,212.26 |
| 广瑞达            | 合同资产 | 4,477,710.02 | 223,885.50 | 1,775,625.59 | 88,781.28  | 1,403,041.04 | 70,152.05  | 444,462.89 | 22,223.15 |
| 山西兴皓通商贸有限公司    | 应收账款 | 89,850.00    | 4,492.50   | 89,850.00    | 4,492.50   | -            | -          | -          | -         |

## (2) 公司应付关联方款项

单位：元

| 关联方         | 项目名称   | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日  |
|-------------|--------|------------|-------------|-------------|--------------|
|             |        | 账面余额       | 账面余额        | 账面余额        | 账面余额         |
| 吕梁通用铸造      | 应付账款   | -          | 52,820.80   | -           | 245,518.27   |
| 广瑞兴         |        | 174,050.00 | -           | 224,563.00  | 654,977.96   |
| 王瑞          | 其他应付款  | -          | -           | -           | 2,773,500.00 |
| 山西兴皓通商贸有限公司 | 合同负债   | -          | -           | 427,396.97  | 28,631.49    |
| 山西兴皓通商贸有限公司 | 其他流动负债 | -          | -           | 55,561.61   | 3,722.09     |

## (三) 关联交易的决策程序

经本所经办律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人的关联交易决策程序未发生变化。发行人现行有效的《公司章程》《关联交易管理制度》明确了关联交易公允决策的程序，对关联交易的公允性提供了决策程序上的保障，体现了保护中小股东利益的原则。补充期间内，发行人发生的关联交易均已履行了内部决策程序。发行人上述关于关联交易的决策程序合法、有效。

（四）同业竞争

根据公司提供的材料并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见出具之日，公司共同实际控制人为王瑞、张瑞娟、王伟豪与王伟倩。除公司外，其控制的其他企业基本情况如下：

| 序号 | 公司名称        | 股权结构               | 主营业务           |
|----|-------------|--------------------|----------------|
| 1  | 山西好生活农业有限公司 | 王伟豪持股 95%，张瑞娟持股 5% | 农产品销售、国内贸易代理服务 |
| 2  | 运城瑞智恒商贸有限公司 | 山西好生活农业有限公司持股 100% | 煤炭贸易、酒类经营      |
| 3  | 海南山稳投资有限公司  | 王瑞持股 50%，张瑞娟持股 50% | 对外投资           |

注： 1. 临猗县向鑫阳养殖有限公司曾为山西好生活农业有限公司持股 100%的企业，已于 2023 年 02 月 24 日将全部股权转出；2. 山西冠浩煤矿机械设备有限公司曾为控股股东、实际控制人王瑞持股 100%的企业，已于 2024 年 04 月 29 日注销；3. 晋中思航商贸有限公司曾为山西好生活农业有限公司持股 100%的企业，已于 2024 年 06 月 04 日注销。

经核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人实际控制人已出具关于避免同业竞争的承诺，未发生变化。

经本所经办律师核查，发行人在本次公开发行的《招股说明书》中对在报告期内的有关关联交易和避免同业竞争的承诺或措施进行了相应披露，不存在重大遗漏或重大隐瞒。

十、发行人的主要财产

（一）发行人拥有及租赁的土地使用权及房产情况

1. 土地使用权

经核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人的土地使用权情况如下：

| 产权证号                      | 产权人  | 坐落             | 规划用途 | 面积（㎡）     | 使用权期限至     | 他项权利                     |
|---------------------------|------|----------------|------|-----------|------------|--------------------------|
| 晋（2020）临猗县不动产权第 0000034 号 | 豪钢重工 | 临猗县北景乡北景村三赵路以北 | 工业用地 | 51,009.46 | 2062.05.27 | 晋（2024）临猗县不动产证明第 0001072 |

|                         |      |                 |      |            |            |                          |
|-------------------------|------|-----------------|------|------------|------------|--------------------------|
|                         |      |                 |      |            |            | 号，抵押权人：中国农业银行股份有限公司临猗县支行 |
| 晋（2023）临猗县不动产权第0006946号 | 豪钢重工 | 临猗县楚侯乡工业园区董夹路以北 | 工业用地 | 130,928.65 | 2070.10.29 | 无                        |

2. 房屋所有权

经核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人的房屋所有权情况如下：

（1）已取得产权证书的房产

| 产权证号                    | 产权人  | 房屋坐落            | 规划用途 | 建筑面积（m²）  | 他项权利                                            |
|-------------------------|------|-----------------|------|-----------|-------------------------------------------------|
| 晋（2020）临猗县不动产权第0000034号 | 豪钢重工 | 临猗县北景乡北景村三赵路以北  | 工业   | 36,396.65 | 晋（2024）临猗县不动产证明第0001072号，抵押权人：中国农业银行股份有限公司临猗县支行 |
| 晋（2023）临猗县不动产权第0006946号 | 豪钢重工 | 临猗县楚侯乡工业园区董夹路以北 | 工业   | 90,266.97 | 无                                               |

（2）未取得产权证书的房产

| 序号 | 合同编号        | 出卖人            | 买受人  | 房屋楼栋号               | 规划用途 | 建筑面积（m²） |
|----|-------------|----------------|------|---------------------|------|----------|
| 1  | 20240026590 | 山西君茂天成置业有限责任公司 | 豪钢重工 | 龙城大街80号14幢A座8层0807号 | 办公   | 44.22    |
| 2  | 20240026592 | 山西君茂天成置业有限责任公司 | 豪钢重工 | 龙城大街80号14幢A座8层0808号 | 办公   | 44.22    |
| 3  | 20240026599 | 山西君茂天成置业有限责任公司 | 豪钢重工 | 龙城大街80号14幢A座8层0809号 | 办公   | 44.22    |
| 4  | 20240026604 | 山西君茂天成置业有限     | 豪钢重工 | 龙城大街80号14幢A座8层0810  | 办公   | 44.22    |

|    |             | 责任公司           |      | 号                             |    |       |
|----|-------------|----------------|------|-------------------------------|----|-------|
| 5  | 20240026605 | 山西君茂天成置业有限责任公司 | 豪钢重工 | 龙城大街 80 号 14 幢 A 座 8 层 0811 号 | 办公 | 44.22 |
| 6  | 20240026606 | 山西君茂天成置业有限责任公司 | 豪钢重工 | 龙城大街 80 号 14 幢 A 座 8 层 0812 号 | 办公 | 70.76 |
| 7  | 20240026607 | 山西君茂天成置业有限责任公司 | 豪钢重工 | 龙城大街 80 号 14 幢 A 座 8 层 0813 号 | 办公 | 45.11 |
| 8  | 20240026608 | 山西君茂天成置业有限责任公司 | 豪钢重工 | 龙城大街 80 号 14 幢 A 座 8 层 0814 号 | 办公 | 70.76 |
| 9  | 20240026609 | 山西君茂天成置业有限责任公司 | 豪钢重工 | 龙城大街 80 号 14 幢 A 座 8 层 0815 号 | 办公 | 75.08 |
| 10 | 20240026610 | 山西君茂天成置业有限责任公司 | 豪钢重工 | 龙城大街 80 号 14 幢 A 座 8 层 0816 号 | 办公 | 56.26 |
| 11 | 20240026612 | 山西君茂天成置业有限责任公司 | 豪钢重工 | 龙城大街 80 号 14 幢 A 座 8 层 0817 号 | 办公 | 49.59 |

注：针对上述 11 套房产，公司已与山西君茂天成置业有限责任公司签订了《商品房买卖合同（预售）》，相关不动产权证书正在办理中。

### 3. 租赁房屋

经核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人的房屋租赁情况如下：

| 承租方 | 出租方            | 租赁地点                 | 租赁面积 (m²) | 租赁用途 | 租赁期限                | 租金 (万元/年) | 房产权属证书                   | 规划用途     |
|-----|----------------|----------------------|-----------|------|---------------------|-----------|--------------------------|----------|
| 发行人 | 山西力同液压机械有限公司   | 山西省晋中市榆次区工业园区建业街 3 号 | 1,300     | 库房   | 2024.3.1-2027.2.28  | 27.00     | (2018)晋中市不动产权第 0020527 号 | 工业、仓储、办公 |
| 发行人 | 陕西杨鑫煤矿机械制造有限公司 | 陕西省榆林市神木市大柳塔镇杨家豪村杨新公 | 210       | 库房   | 2023.7.1-2027.12.31 | 6.00      | 无                        | 无        |

|     |                |                             |    |    |                     |      |   |   |
|-----|----------------|-----------------------------|----|----|---------------------|------|---|---|
|     |                | 司库房区第一间                     |    |    |                     |      |   |   |
| 发行人 | 张家口市正达煤矿机械有限公司 | 河北省张家口市桥东区大仓盖镇梅家营村正达公司厂区内库房 | 80 | 库房 | 2024.1.1-2024.12.31 | 0.00 | 无 | 无 |

注：2022年3月1日，发行人与山西力同液压机械有限公司签署了《房屋场地租赁协议》，约定房屋租赁使用期为2022年3月1日至2025年2月28日，租金为25万元/年。2024年5月6日，发行人与山西力同液压机械有限公司重新签署了修订后的《房屋场地租赁协议》，将租赁期限变更为2024年3月1日至2027年2月28日，租金变更为27万元/年。

（二）发行人的知识产权

1. 注册商标

经核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人拥有的商标未发生变化。

2. 专利权

经核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人拥有的专利未发生变化。

3. 域名

经本所经办律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人拥有的域名未发生变化。

十一、发行人的重大债权债务

（一）销售合同

经本所经办律师核查并根据发行人的确认，补充期间内，发行人与主要客户履行完毕或正在履行且交易金额在 600 万元以上的销售合同如下：

| 序号 | 客户名称           | 合同名称    | 合同标的                         | 合同金额（元）       | 签订日期     | 合同履行情况 |
|----|----------------|---------|------------------------------|---------------|----------|--------|
| 1  | 山西煤矿机械制造股份有限公司 | 工业品买卖合同 | 煤机锻件                         | 6,369,110.00  | 2024.1.9 | 履行完毕   |
| 2  | 广瑞达            | 工业品买卖合同 | 刮板、横梁、销轨、哑铃、限位块、E 型螺栓、压板等毛坯类 | 13,043,065.00 | 2024.2.2 | 正在履行中  |

| 序号 | 客户名称            | 合同名称                 | 合同标的                                 | 合同金额（元）       | 签订日期       | 合同履行情况 |
|----|-----------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|------------|--------|
|    |                 |                      | 产品                                   |               |            |        |
| 3  | 山西煤矿机械制造股份有限公司  | 工业品买卖合同              | 煤机锻件                                 | 12,291,159.00 | 2024.2.26  | 履行完毕   |
| 4  | 广瑞达             | 工业品买卖合同              | 刮板、横梁、销轨、哑铃、限位块、E型螺栓、卡块等毛坯类产品        | 16,611,002.00 | 2024.3.15  | 正在履行中  |
| 5  | 中煤北京煤矿机械有限责任公司  | 定制合作框架协议             | 结构件、立柱、千斤顶、铸件、锻件、阀及管路辅件等定制件          | 以实际发生进行结算     | 2024.1.1   | 正在履行中  |
| 6  | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司 | 外协锻造轨座长协采购项目（标1）框架合同 | 锻造轨座体                                | 17,266,000.00 | 2024.5.23  | 正在履行中  |
| 7  | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司 | 外协锻造销轨长协采购项目（标1）框架合同 | 锻造销轨                                 | 14,815,000.00 | 2024.5.23  | 正在履行中  |
| 8  | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司 | 外协锻造销轨长协采购项目（标2）框架合同 | 锻造销轨                                 | 32,270,500.00 | 2024.5.23  | 正在履行中  |
| 9  | 宁夏天地奔牛实业集团有限公司  | 年度供货协议               | 齿轨插座、哑铃销、刮板、刮板中段、齿轨、刀齿               | 以实际发生进行结算     | 2023.10.1  | 正在履行中  |
| 10 | 山西华阳集团新能股份有限公司  | 代储合同                 | 链轮组件、机尾链轮、齿轨销、E型螺栓、哑铃销、横梁、刮板锤头、锤轴组件等 | 以实际发生进行结算     | 2023.12.13 | 正在履行   |
| 11 | 中煤北京煤矿机械有限责任公司  | 加工合作框架协议             | 结构件、立柱、千斤顶、铸件、锻件、阀及管路辅件等定制件          | 以实际发生进行结算     | 2023.1.1   | 履行完毕   |

## （二）采购合同

经本所经办律师核查并根据发行人的确认，补充期间内，发行人与供应商履行完毕或正在履行的重要框架性采购合同以及交易金额在 600 万元以上的采购合同如下：

| 序号 | 供应商名称          | 合同类型 | 合同标的                      | 合同金额（元）       | 签订日期      | 履行情况  |
|----|----------------|------|---------------------------|---------------|-----------|-------|
| 1  | 徐州华恒机器人系统有限公司  | 采购合同 | 生产线、焊接系统软件                | 14,500,000.00 | 2023.12.7 | 正在履行中 |
| 2  | 河南济源钢铁(集团)有限公司 | 框架合同 | 合结钢、碳结钢等原材料               | 框架合同          | 长期有效      | 正在履行中 |
| 3  | 青岛青锻锻压机械有限公司   | 采购合同 | 180MN 重型数控摩擦螺旋压力机、数控电动压力机 | 35,680,000.00 | 2022.3.21 | 履行完毕  |

### （三）重大借款合同

经本所经办律师核查并根据发行人的确认，补充期间内，发行人发生新增的重大借款合同如下：

| 序号 | 贷款方               | 合同名称                                         | 金额（万元）   | 借款期限                  | 担保方式                                                                                  |
|----|-------------------|----------------------------------------------|----------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 中国农业银行股份有限公司临猗县支行 | 中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同（合同编号：14010120240001174） | 1,000.00 | 2024.04.15-2027.04.14 | 《最高额抵押合同》（合同编号：14100620240000634）<br>抵押物：发行人自有房地产（不动产权证书编号：晋（2020）临猗县不动产权第 0000034 号） |
|    |                   | 中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同（合同编号：14010120240001174） | 1,000.00 | 2024.04.19-2027.4.18  |                                                                                       |
| 2  | 中国农业银行股份有限公司临猗县支行 | 中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同（合同编号：14010120240001289） | 1,000.00 | 2024.05.20-2027.05.19 |                                                                                       |

### （四）侵权之债

根据相关主管部门出具的合法合规证明及《审计报告》，并经发行人书面确认，发行人目前不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因而产生的重大侵权之债。

### （五）金额较大的其他应收款、其他应付款

根据《审计报告》并经本所经办律师核查，截至 2024 年 6 月 30 日，发行人金额较大的其他应收款和其他应付款均系因正常的生产经营活动发生，其形成合法有效。

本所经办律师书面核查了上述重大合同的原件，向相关主要供应商、客户、金融机构及其他重大交易对象进行了函证，对主要客户及供应商进行了实地走访，对发行人的相关管理人员进行访谈，并查阅了《审计报告》等财务资料。

本所经办律师经核查后认为：

1. 发行人向本所提供的上述重大合同的内容和形式合法、有效，并且有关合同的履行不存在实质性的法律障碍。截至本补充法律意见出具之日，不存在因违反法律、法规等有关规定而导致合同不能成立或无效的情形，未发生相关纠纷；

2. 发行人是上述合同或协议的签约主体，不存在需变更合同主体的情形；

3. 补充期间内，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；

4. 补充期间内，除本补充法律意见“九、关联交易及同业竞争（二）报告期内，发行人与关联方之间的关联交易”中披露的情况外，发行人与其关联方之间不存在其他重大债权债务关系，亦不存在其他相互提供担保的情况；

5. 根据《审计报告》并经本所经办律师核查，补充期间内，发行人金额较大的其他应收款和其他应付款均系因正常的生产经营活动发生，其形成合法有效。

## 十二、发行人重大资产变化及收购兼并

经本所经办律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在新增重大资产重组、合并、分立、增资扩股、减少注册资本、收购或出售资产等行为，亦不存在拟进行的资产置换、资产剥离、资产出售或收购等行为。

## 十三、发行人章程的制定与修改

经本所经办律师核查，2024 年 9 月 10 日，发行人召开第三届董事会第十七次会议，会议审议通过了《关于变更经营范围的议案》《关于公司章程修正案的议案》，

发行人经营范围变更为“一般项目：锻件及粉末冶金制品制造；锻件及粉末冶金制品销售；矿山机械制造；矿山机械销售；机械设备研发；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；专用设备修理；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。”前述内容已于 2024 年 9 月 25 日经 2024 年第三次临时股东大会审议通过。鉴于公司经营范围的变更，《公司章程》“第十四条 公司的经营范围”进行了相应修改。

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）自《法律意见》《律师工作报告》和《补充法律意见（一）》出具之日起至本补充法律意见出具之日期间，发行人的组织机构未发生变化。

（二）制度修订情况

自《法律意见》《律师工作报告》和《补充法律意见（一）》出具之日起至本补充法律意见出具之日期间，发行人制度未进行修订。

（三）发行人股东大会、董事会及监事会会议的召开情况

1. 经本所经办律师核查，自《补充法律意见（一）》出具之日起至本补充法律意见出具之日，发行人召开2次股东大会，情况如下：

| 序号 | 会议名称            | 时间              | 审议议案                                                                                                                                                                               |
|----|-----------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 2024 年第二次临时股东大会 | 2024 年 9 月 4 日  | 《关于公司<2024 年半年度报告>的议案》<br>《关于公司 2024 年 1-6 月审计报告的议案》<br>《关于公司<内部控制自我评价报告>及<内部控制鉴证报告>的议案》<br>《关于公司非经常性损益明细表鉴证报告的议案》                                                                 |
| 2  | 2024 年第三次临时股东大会 | 2024 年 9 月 25 日 | 《关于公司董事会换届提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》<br>《关于公司董事会换届提名第四届董事会独立董事候选人的议案》<br>《关于公司监事会换届提名第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》<br>《关于延长公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市股东大会决议有效期及股东大会授权有效期的议案》<br>《关于变更经营范围的议案》 |

|  |  |  |                                                |
|--|--|--|------------------------------------------------|
|  |  |  | 《关于公司章程修正案的议案》<br>《关于委托张珍全权办理公司章程修正案备案相关事宜的议案》 |
|--|--|--|------------------------------------------------|

2. 经本所经办律师核查，自《补充法律意见（一）》出具之日起至本补充法律意见出具之日，发行人召开4次董事会，情况如下：

| 序号 | 会议名称         | 时间              | 审议议案                                                                                                                                                                                                                              |
|----|--------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 第三届董事会第十五次会议 | 2024 年 6 月 12 日 | 《关于公司 2024 年 1-3 月财务报表审阅报告的议案》                                                                                                                                                                                                    |
| 2  | 第三届董事会第十六次会议 | 2024 年 8 月 20 日 | 《关于公司 2024 年半年度报告的议案》<br>《关于公司 2024 年 1-6 月审计报告的议案》<br>《关于公司<内部控制自我评价报告>及<内部控制鉴证报告>的议案》<br>《关于公司非经常性损益明细表鉴证报告的议案》<br>《关于提请召开公司 2024 年第二次临时股东大会的议案》                                                                                |
| 3  | 第三届董事会第十七次会议 | 2024 年 9 月 10 日 | 《关于公司董事会换届提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》<br>《关于公司董事会换届提名第四届董事会独立董事候选人的议案》<br>《关于延长公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市股东大会决议有效期及股东大会授权有效期的议案》<br>《关于变更经营范围的议案》<br>《关于公司章程修正案的议案》<br>《关于委托张珍全权办理公司章程修正案备案相关事宜的议案》<br>《关于提请召开公司 2024 年第三次临时股东大会的议案》 |
| 4  | 第四届董事会第一次会议  | 2024 年 9 月 25 日 | 《关于选举公司董事长的议案》<br>《关于聘任公司高级管理人员的议案》<br>《关于选举公司第四届董事会各专门委员会委员的议案》                                                                                                                                                                  |

3. 经本所经办律师核查，自《补充法律意见（一）》出具之日起至本补充法律意见出具之日，发行人召开4次监事会，情况如下：

| 序号 | 会议名称         | 时间              | 审议议案                           |
|----|--------------|-----------------|--------------------------------|
| 1  | 第三届监事会第十三次会议 | 2024 年 6 月 12 日 | 《关于公司 2024 年 1-3 月财务报表审阅报告的议案》 |

|   |              |            |                                                                                                             |
|---|--------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2 | 第三届监事会第十四次会议 | 2024年8月20日 | 《关于公司2024年半年度报告的议案》<br>《关于公司2024年1-6月审计报告的议案》<br>《关于公司<内部控制自我评价报告>及<内部控制鉴证报告>的议案》<br>《关于公司非经常性损益明细表鉴证报告的议案》 |
| 3 | 第三届监事会第十五次会议 | 2024年9月10日 | 《关于公司监事会换届提名第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》<br>《关于延长公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市股东大会决议有效期及股东大会授权有效期的议案》              |
| 4 | 第四届监事会第一次会议  | 2024年9月25日 | 《关于选举公司第四届监事会主席的议案》                                                                                         |

本所经办律师经核查认为，上述股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，决议内容合法、有效。

## 十五、发行人董事、监事及高级管理人员及其变化

### （一）发行人现任董事、监事、高级管理人员

经本所经办律师核查，自《补充法律意见（一）》出具之日至本补充法律意见出具之日，发行人因董事、监事及高级管理人员、独立董事任期即将届满，举行换届选举。

2024年9月10日，发行人召开2024年第一次职工代表大会，选举闫义敏为第四届监事会职工代表监事。

2024年9月25日，发行人召开2024年第三次临时股东大会并作出以下决议：选举王瑞、张瑞娟、王伟豪、王学斌、张成宝、曹鹰为第四届董事会非独立董事；选举薛丽珍、曹胜根、李永清为第四届董事会独立董事；选举张齐、张龙为第四届监事会非职工代表监事，与职工代表监事闫义敏组成第四届监事会。

同日，发行人召开第四届董事会第一次会议并作出以下决议：选举王瑞为发行人董事长；聘任王瑞为总经理，王学斌、张成宝、曹鹰为副总经理，任利为董事会秘书，高英为财务负责人。

同日，发行人召开第四届监事会第一次会议，选举张齐为第四届监事会主席。

根据发行人提供的会议文件、无犯罪记录证明、董监高调查表并经本所律师核查，发行人现任董事、监事和高级管理人员不存在《公司法》第一百七十八条所列示的情形，也不存在董事、高级管理人员兼任发行人监事的情形，上述人员的任职资格符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定。发行人本次换届变更履行了必要的程序，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

## 十六、发行人的税务及政府补助

### （一）发行人现执行的税种、税率情况

根据《审计报告》及发行人的书面确认，补充期间内，发行人执行的税种、税率未发生变化。

### （二）发行人享受的税收优惠

经本所经办律师核查，发行人于 2021 年 12 月 7 日取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的有效期为三年的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202114000516），补充期间内，发行人按《中华人民共和国企业所得税法》规定，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

经本所经办律师核查，发行人补充期间内享受的主要税收优惠合法、合规、真实、有效。

### （三）发行人享受的政府补助

根据《审计报告》并经本所经办律师核查，发行人补充期间内享受的政府补助情况如下：

#### 1. 与资产相关的政府补助

单位：万元

| 序号 | 项目                             | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期计入其他收益金额 | 期末递延收益 | 依据文件                                             |
|----|--------------------------------|--------|--------|------------|--------|--------------------------------------------------|
| 1  | 市级工业技术改造项目扶持资金（年产 50 万件传动轴链轮生产 | 55.41  | -      | 5.45       | 49.96  | 《关于拨付运城市 2018 年市级工业技术改造项目扶持资金的通知》（临财建二[2019]1 号） |

|   |                                        |        |        |       |        |                                                                                    |
|---|----------------------------------------|--------|--------|-------|--------|------------------------------------------------------------------------------------|
|   | 项目)                                    |        |        |       |        |                                                                                    |
| 2 | 2020 年工业发展专项资金                         | 357.63 | -      | 17.07 | 340.56 | 《临猗县工业发展专项资金管理办法》（临政办发[2021]32号）《临猗县人民政府专题会议纪要》（[2020]25 号）                        |
| 3 | 重点项目建设奖                                | 52.34  | -      | 2.50  | 49.84  | 《中共临猗县委、临猗县人民政府关于表彰 2021 年度经济社会发展先进单位的决定》                                          |
| 4 | 2021 省级数字经济发展专项资金                      | 40.00  | -      | 2.50  | 37.50  | 《山西省财政厅关于下达省级数字经济发展专项资金的通知》（晋财建[2021]26 号）                                         |
| 5 | 新动能专项资金（年产 5 万吨煤机配件生产项目（一期）智能制造示范专项补贴） | 995.71 | -      | 47.05 | 948.66 | 临猗县财政局《关于下达 2022 年新动能专项资金的通知》（临财建[2022]13 号）和《关于下达 2023 年新动能专项资金的通知》（临财建[2023]3 号） |
| 6 | 2021 年临猗县技改资金项目（年产 5 万吨煤机配件生产项目（一期））   | 58.44  | -      | 2.79  | 55.65  | 《临猗县财政局关于下达运城市 2021 年企业奖励资金的通知》（临财资法[2022]2 号）                                     |
| 7 | 技术改造专项资金                               | -      | 721.00 | 5.29  | 715.71 | 《临猗县财政局关于下达 2024 年技术改造专项资金（第二批）的通知》（临财建[2024]9 号）                                  |

2. 与收益相关的政府补助

单位：万元

| 序号 | 项目          | 拨付主体           | 金额（万元） | 依据文件                                                         |
|----|-------------|----------------|--------|--------------------------------------------------------------|
| 1  | 山西人社厅技能培训奖励 | 山西省人力资源和社会保障厅  | 45.00  | 《关于公布 2022 年度实施企业新型学徒制任务计划目录的通知》（晋人社厅函[2022]821 号）           |
| 2  | 纳税突出贡献奖励资金  | 临猗县国际金融和国库支付中心 | 60.00  | 《中共临猗县委临猗县人民政府关于表彰 2023 年度纳税突出贡献企业、宜居宜业和美乡村示范创建等 5 类先进集体的决定》 |

（四）发行人税收的合规性

根据税务部门出具的证明文件，并经本所经办律师核查，发行人补充期间内无税务行政处罚记录。

十七、发行人的环境保护和产品质量、劳动和社会保障

（一）环境保护

经本所经办律师核查，自《补充法律意见（一）》出具之日至本补充法律意见出具之日，发行人的所属行业、建设项目、排污许可证未发生变化，不存在受到环境保护方面处罚的情形。

（二）安全生产

根据发行人确认并经本所经办律师通过中国裁判文书网等公开途径进行检索，公司在报告期内未发生生产安全事故、纠纷。

根据临猗县应急管理局于 2024 年 7 月 23 日出具的《证明》，公司自 2021 年 1 月 1 日至今认真贯彻执行国家和地方有关健康及安全生产的法律法规和规范性文件的规定，建立健全安全生产管理制度，并对相关生产设备进行定期检查，保证设备的正常运行，其所从事的生产及经营活动符合国家及地方有关安全生产的法律法规和规范性文件的要求，没有发生过重大安全生产事故，不存在违法、违规行为，亦不存在因违反安全生产相关法律法规和规范性文件而被处罚的情形；公司自 2021 年 1 月 1 日至今，遵守国家和地方消防管理方面的相关法律、法规及其他规范性文件的规定，无违法、违规行为，亦无因其违法、违规行为而受到行政处罚的情形。

（三）产品质量和技术标准

根据运城市市场监督管理局于 2024 年 7 月 23 日出具的《证明》，证明发行人未被列入经营异常名录或严重违法失信企业名单。

（四）劳动与社会保障

经本所经办律师核查，截至 2024 年 6 月 30 日，豪钢重工员工共计 368 名。其中，退休返聘人数为 12 人，公司依法无需为其缴纳社会保险及公积金；签订正式劳动合同的员工人数为 356 人。公司为员工缴纳社保具体情况如下：

| 项目 | 2024.6.30 | 2023.12.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|----|-----------|------------|------------|------------|
|----|-----------|------------|------------|------------|

|          |     |     |     |     |
|----------|-----|-----|-----|-----|
| 员工总数     | 368 | 359 | 339 | 292 |
| 退休返聘人数   | 12  | 13  | 14  | 10  |
| 劳动合同用工总数 | 356 | 346 | 325 | 282 |

发行人社会保险各险种具体缴纳情况如下：

| 项目               | 单位<br>缴费<br>比例 | 应缴<br>人数 | 实缴<br>人数 | 缴纳比<br>例 | 未缴<br>人员 | 未缴原因      |          |         |         |          |
|------------------|----------------|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|---------|---------|----------|
|                  |                |          |          |          |          | 外单位<br>缴纳 | 自愿放<br>弃 | 新农<br>保 | 新农<br>合 | 商业<br>保险 |
| 2024 年 6 月 30 日  |                |          |          |          |          |           |          |         |         |          |
| 基本养老<br>保险       | 16.0%          | 356      | 295      | 82.87%   | 61       | 2         | 55       | 4       | -       | -        |
| 基本医疗<br>保险       | 6.0%           |          | 293      | 82.30%   | 63       | 2         | 25       | -       | 36      | -        |
| 生育保险             | 0.5%           |          | 293      | 82.30%   | 63       | 2         | 25       | -       | 36      | -        |
| 失业保险             | 0.7%           |          | 307      | 86.24%   | 49       | -         | 49       | -       | -       | -        |
| 工伤保险             | 1.08%          |          | 355      | 99.72%   | 1        | -         | -        | -       | -       | 1        |
| 2023 年 12 月 31 日 |                |          |          |          |          |           |          |         |         |          |
| 基本养老<br>保险       | 16.0%          | 346      | 302      | 87.28%   | 44       | 3         | 31       | 10      | -       | -        |
| 基本医疗<br>保险       | 6.0%           |          | 300      | 86.71%   | 46       | 3         | 10       | -       | 33      | -        |
| 生育保险             | 0.5%           |          | 300      | 86.71%   | 46       | 3         | 10       | -       | 33      | -        |
| 失业保险             | 0.7%           |          | 316      | 91.33%   | 30       | 1         | 29       | -       | -       | -        |
| 工伤保险             | 1.08%          |          | 344      | 99.42%   | 2        | -         | -        | -       | -       | 2        |
| 2022 年 12 月 31 日 |                |          |          |          |          |           |          |         |         |          |
| 基本养老<br>保险       | 16.0%          | 325      | 229      | 70.46%   | 96       | 3         | 51       | 42      | -       | -        |
| 基本医疗<br>保险       | 6.0%           |          | 229      | 70.46%   | 96       | 3         | 16       | -       | 77      | -        |
| 生育保险             | 0.5%           |          | 229      | 70.46%   | 96       | 3         | 16       | -       | 77      | -        |
| 失业保险             | 0.7%           |          | 239      | 73.54%   | 86       | 3         | 83       | -       | -       | -        |
| 工伤保险             | 1.35%          |          | 323      | 99.38%   | 2        | -         | -        | -       | -       | 2        |
| 2021 年 12 月 31 日 |                |          |          |          |          |           |          |         |         |          |
| 基本养老<br>保险       | 16.0%          | 282      | 207      | 73.40%   | 75       | 4         | 31       | 40      | -       | -        |
| 基本医疗<br>保险       | 6.0%           |          | 206      | 73.05%   | 76       | 3         | 17       | -       | 56      | -        |

|      |       |  |     |        |    |   |    |   |    |   |
|------|-------|--|-----|--------|----|---|----|---|----|---|
| 生育保险 | 0.5%  |  | 206 | 73.05% | 76 | 3 | 17 | - | 56 | - |
| 失业保险 | 0.7%  |  | 226 | 80.14% | 56 | 1 | 55 | - | -  | - |
| 工伤保险 | 1.35% |  | 280 | 99.29% | 2  | - | -  | - | -  | 2 |

根据临猗县人力资源和社会保障局 2024 年 7 月 22 日出具的证明，发行人已办理了社会保险费缴存登记手续并为职工缴纳了社会保险费，不存在因违反社会保障相关法律、行政法规及其他规范性法律文件的规定而被处罚的情形。

经本所经办律师核查，发行人报告期内住房公积金缴纳情况如下：

| 项目       |                        | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 员工总数     |                        | 368             | 359              | 339              | 292              |
| 退休返聘人数   |                        | 12              | 13               | 14               | 10               |
| 劳动合同用工总数 |                        | 356             | 346              | 325              | 282              |
| 其中：已缴人数  |                        | 292             | 298              | 228              | 191              |
| 已缴比例     |                        | 82.02%          | 86.13%           | 70.15%           | 67.73%           |
| 未缴原因     | 原单位未停缴<br>或在其他单位<br>缴纳 | 1               | -                | -                | -                |
|          | 自愿放弃/自行<br>缴纳          | 63              | 48               | 97               | 91               |

发行人在 2024 年 1-6 月缴纳社会保险和住房公积金的比例比 2023 年末略有下降，比例下降原因系部分新入职员工缴纳社保意愿较低，经发行人对其进行政策宣传，员工缴纳积极性提高。截至 2024 年 8 月 31 日，发行人为员工缴纳社会保险和公积金具体情况如下：

| 截至 2024 年 8 月 31 日发行人社会保险缴纳情况 |            |          |          |          |          |           |          |         |         |          |    |
|-------------------------------|------------|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|---------|---------|----------|----|
| 项目                            | 单位<br>缴费比例 | 应缴<br>人数 | 实缴<br>人数 | 缴纳比<br>例 | 未缴<br>人员 | 未缴原因      |          |         |         |          |    |
|                               |            |          |          |          |          | 外单位<br>缴纳 | 自愿<br>放弃 | 新农<br>保 | 新农<br>合 | 商业<br>保险 | 其他 |
| 基本养老<br>保险                    | 16.0%      | 357      | 324      | 90.76%   | 33       | 2         | 27       | 4       | -       | -        | -  |

|                                       |                |  |     |        |    |        |    |   |    |   |   |
|---------------------------------------|----------------|--|-----|--------|----|--------|----|---|----|---|---|
| 基本医疗保险                                | 6.0%           |  | 321 | 89.92% | 36 | 2      | 10 | - | 24 | - | - |
| 生育保险                                  | 0.5%           |  | 321 | 89.92% | 36 | 2      | 10 | - | 24 | - | - |
| 失业保险                                  | 0.7%           |  | 336 | 94.12% | 21 | -      | 21 | - | -  | - | - |
| 工伤保险                                  | 1.35%          |  | 355 | 99.44% | 2  | -      | -  | - | -  | 1 | 1 |
| <b>截至 2024 年 8 月 31 日发行人住房公积金缴纳情况</b> |                |  |     |        |    |        |    |   |    |   |   |
| 员工总数                                  |                |  |     |        |    | 369    |    |   |    |   |   |
| 退休返聘人数                                |                |  |     |        |    | 12     |    |   |    |   |   |
| 劳动合同用工总数                              |                |  |     |        |    | 357    |    |   |    |   |   |
| 其中：已缴人数                               |                |  |     |        |    | 299    |    |   |    |   |   |
| 已缴比例                                  |                |  |     |        |    | 83.75% |    |   |    |   |   |
| 未缴纳原因                                 | 原单位未停缴或在其他单位缴纳 |  |     |        |    | 1      |    |   |    |   |   |
|                                       | 自愿放弃/自行缴纳      |  |     |        |    | 57     |    |   |    |   |   |

注：因税务系统更新，导致一名新入职员工的工伤保险费用未能在 8 月 31 日前缴纳成功，截至本补充法律意见出具日，发行人已为该名员工缴纳工伤保险。

根据运城市住房公积金管理中心临猗管理部 2024 年 7 月 23 日出具的证明，发行人报告期内为职工办理了住房公积金登记手续，不存在因违反住房公积金管理相关法律、行政法规及其他规范性文件的规定而被处罚的情形。

就发行人在报告期内未为少部分员工缴纳社会保险及住房公积金事宜，发行人控股股东、实际控制人王瑞、张瑞娟、王伟豪、王伟倩承诺：“如果公司住所地社会保险征缴部门认为公司存在漏缴或少缴社会保险情况，需要公司补缴的，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果公司因未能按照规定为职工缴纳社会保险而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部代公司承担。如果公司住所地住房公积金管理部门认为公司存在漏缴或少缴住房公积金情况，需要公司补缴的，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果公司因未能按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部代公司承担。”

综上，本所经办律师认为，发行人在报告期内未为少部分员工缴纳社会保险及

住房公积金的情形不构成发行人本次发行并上市的实质性法律障碍。

综上，本所经办律师认为，发行人补充期间内不存在因违反环境保护、安全生产方面的法律、法规和规范性文件而被处罚的情形；发行人的产品符合有关产品质量和技术监督标准；发行人报告期内存在未为少部分员工缴纳社会保险费及住房公积金的情形不会对发行人持续经营不构成重大不利影响，亦不属于重大违法行为，因此不会对本次公开发行股票并上市造成实质性障碍。

## 十八、发行人募集资金的运用

经本所经办律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人募集资金的运用未发生变化。

## 十九、发行人的业务发展目标

根据发行人说明，经本所经办律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人的业务发展目标未发生变更。

## 二十、诉讼、仲裁或行政处罚

### （一）发行人

根据发行人出具的书面说明并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁。

根据发行人出具的书面说明并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在尚未了结的或可预见的重大行政处罚的情形。

综上，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

（二）发行人实际控制人、持有发行人5%以上（含5%）股份的股东、发行人董事、监事和高级管理人员涉及诉讼、仲裁、行政处罚的情况

根据发行人实际控制人、持有发行人5%以上（含5%）股份的股东、发行人董事、监事和高级管理人员出具的书面说明并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人实际控制人、持有发行人5%以上（含5%）股份的股东、发

行人董事、监事和高级管理人员不存在尚未了结的或可预见的对发行人生产经营及本次发行上市产生重大影响的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

本所经办律师经核查后认为：

1. 截至本补充法律意见出具之日，发行人、持有发行人 5%以上股份（含 5%）的主要股东（已追溯至实际控制人）均不存在其他尚未了结的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件；

2. 发行人董事、监事和高级管理人员不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

## 二十一、发行人《招股说明书》法律风险的评价

本所经办律师已审阅《招股说明书》，并着重对引用本所经办律师出具的《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》和本补充法律意见相关内容进行了审阅，确认《招股说明书》中引用本所经办律师出具的《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》和本补充法律意见的相关内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏导致的法律风险。

## 二十二、结论性意见

本所经办律师通过对发行人提供的材料及有关事实审查后认为，截至本补充法律意见出具之日，发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的申请仍符合《公司法》《证券法》和《注册管理办法》《股票上市规则》规定的有关条件，其向不特定合格投资者公开发行股票并上市不存在法律障碍。

发行人向不特定合格投资者公开发行股票并上市尚需经北交所审核同意并报经中国证监会履行发行注册程序。

## 第二部分 第一轮《问询函》法律问题回复的更新

### 问题 3.业务资质对持续经营与市场竞争的影响

根据申请文件，（1）在煤矿机械设备领域，由于国家对煤矿装备有较高的安全性和可靠性要求，煤矿装备生产企业采购的相关防爆产品必须通过煤矿安全认证，持有《矿用产品安全标志证书》才能进行生产和销售。评审机构安标国家中心对《矿用产品安全标志证书》申请人的注册资金、生产规模、技术力量、产品安全性能保障等方面都有严格的检查和考核。（2）发行人矿用圆环链用开口式连接环、矿用圆环链用扁平连接环、刮板输送机、顺槽用刮板转载机等产品存在同个产品持有多个认证注册号的情形。

请发行人：（1）说明发行人主要销售产品是否均需要通过煤矿安全认证，说明发行人产品销售结构中需经认证的产品数量、金额占比。（2）补充披露发行人、发行人主营业务、发行人主要产品所需的全部经营资质，并明确说明发行人是否具备生产经营所需的全部经营资质，是否已经评审机构安标国家中心认证，发行人需经认证的产品是否全部通过认证，是否存在应认证未认证的情形，是否会对发行人持续合规经营产生重大不利影响。（3）结合前述情况，完善招股说明书信息披露，包括但不限于对“业务与技术”章节中“行业基本情况”|“发行人主营业务情况”“关键资源要素”以及招股说明书风险揭示的信息披露内容。

请保荐机构、发行人律师核查并发表明确意见，明确说明实施的核查程序、核查措施与核查范围，并对报告期内及期后发行人生产经营合规性发表明确意见。

回复：

一、说明发行人主要销售产品是否均需要通过煤矿安全认证，说明发行人产品销售结构中需经认证的产品数量、金额占比。

（一）发行人主要销售产品是否均需要通过煤矿安全认证

发行人是一家集模锻件的研发、生产、销售及售后服务为一体的专业化锻造企业，其所处的行业为锻件及粉末冶金制品制造。根据发行人的说明以及《招股说明书》，发行人主要销售产品系以围绕刮板输送机和液压支架两类综采设备为主的锻

造配件。刮板输送机的主要锻件有刮板、销轨、E 型螺栓、横梁等；液压支架的主要锻件有柱窝、柱帽、缸底、双耳连接头等。

根据《国家安全生产监督管理总局关于金属与非金属矿山实施矿用产品安全标志管理的通知》（安监总规划字[2005]83 号）第二条的规定，对实施安全标志管理的金属与非金属矿山矿用产品，生产单位必须在取得安全标志后，才能进行该产品的生产、销售。

根据《国家矿山安全监察局关于印发执行安全标志管理的矿用产品目录的通知（矿安[2022]123 号）》《国家煤矿安全监察局关于公布执行安全标志管理的煤矿矿用产品目录(第一批)的通知（煤安监技装字[2001]109 号）》的规定，发行人的主要产品中只有刮板输送机锻件中的锯齿环/开口环（注：该类产品在矿用产品安全标志认证中的名称为“矿用圆环链用扁平接链环”和“矿用圆环链用开口式连接环”）属于上述矿用产品目录所列产品，该类产品需要取得安全标志。

（二）发行人产品销售结构中需经认证的产品数量、金额占比

依据前述规定，并经本所经办律师核查，报告期内，发行人的主要产品销售结构中需经认证的产品数量，金额占比如下：

| 产品名称       | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度   | 2022 年度   | 2021 年度   |
|------------|--------------|-----------|-----------|-----------|
|            | 数量（个）        |           |           |           |
| 锯齿环/开口环    | 2,740        | 10,017    | 9,351     | 10,995    |
|            | 金额（万元）       |           |           |           |
|            | 14.88        | 90.87     | 54.49     | 83.76     |
| 主营业务收入（万元） | 19,198.89    | 41,524.49 | 40,140.38 | 34,634.93 |
| 占主营业务收入比例  | 0.08%        | 0.22%     | 0.14%     | 0.24%     |

二、补充披露发行人、发行人主营业务、发行人主要产品所需的全部经营资质，并明确说明发行人是否具备生产经营所需的全部经营资质，是否已经评审机构安标

国家中心认证，发行人需经认证的产品是否全部通过认证，是否存在应认证未认证的情形，是否会对发行人持续合规经营产生重大不利影响。

（一）补充披露发行人、发行人主营业务、发行人主要产品所需的全部经营资质

发行人已在招股说明书“第五节 业务和技术”之“四、关键资源要素”之“（二）业务许可资质以及经营认证情况”中补充披露如下：

“1、发行人、发行人主营业务所需的全部经营资质

截至本招股说明书签署日，发行人、发行人主营业务所需的全部经营资质证书及发行人已取得的经营资质情况如下：

| 序号 | 资质名称           | 证书编号                   | 持有人        | 发证机关                   | 发证日期            | 有效期             |
|----|----------------|------------------------|------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| 1  | 营业执照           | 91140800556559520F     | 豪钢重工       | 运城市行政审批服务管理局           | 2024 年 9 月 26 日 | -               |
| 2  | 对外贸易经营者备案登记表   | 01752953               | 豪钢重工       | -                      | 2016 年 4 月 7 日  | -               |
| 3  | 职业健康安全管理体系认证证书 | 0350424S30231R2M       | 豪钢重工       | 兴原认证中心有限公司             | 2024 年 6 月 28 日 | 2027 年 6 月 27 日 |
| 4  | 高新技术企业证书       | GR202114000516         | 豪钢重工       | 山西省科学技术厅\山西省财政厅\山西省税务局 | 2021 年 12 月 7 日 | 2024 年 12 月 7 日 |
| 5  | 质量管理体系认证证书     | 0350424Q30347R4M       | 豪钢重工       | 兴原认证中心有限公司             | 2024 年 6 月 28 日 | 2027 年 6 月 27 日 |
| 6  | 环境管理体系认证证书     | 0350424E20233R2M       | 豪钢重工       | 兴原认证中心有限公司             | 2024 年 6 月 28 日 | 2027 年 6 月 27 日 |
| 7  | 海关报关单位注册登记证书   | 1412960398             | 豪钢重工       | 运城海关                   | 2016 年 4 月 8 日  | 长期              |
| 8  | 安全生产标准化三级企业    | 不适用                    | 豪钢重工       | 运城市应急管理局               | 2022 年 9 月 9 日  | 2025 年 9 月 8 日  |
| 9  | 排污许可证          | 91140800556559520F002P | 豪钢重工（北景厂区） | 运城市行政审批服务管理局           | 2023 年 8 月 17 日 | 2028 年 8 月 16 日 |

|    |       |                        |            |              |             |             |
|----|-------|------------------------|------------|--------------|-------------|-------------|
| 10 | 排污许可证 | 91140800556559520F003U | 豪钢重工（楚侯厂区） | 运城市行政审批服务管理局 | 2023年10月11日 | 2028年10月10日 |
|----|-------|------------------------|------------|--------------|-------------|-------------|

2、发行人主要产品所需的全部经营资质

公司主要产品系以围绕刮板输送机和液压支架两类综采设备为主的锻造配件。刮板输送机的主要锻件有刮板、销轨、E型螺栓、横梁等；液压支架的主要锻件有柱窝、柱帽、缸底、双耳连接头等。

根据公司主要产品及《国家安全生产监督管理总局关于金属与非金属矿山实施矿用产品安全标志管理的通知（安监总规划字[2005]83号）》《国家矿山安全监察局关于印发执行安全标志管理的矿用产品目录的通知（矿安[2022]123号）》《国家煤矿安全监察局关于公布执行安全标志管理的煤矿矿用产品目录(第一批)的通知（煤安监技装字[2001]109号）》等相关规定，公司生产、销售的主要产品中的锯齿环/开口环产品需执行安全标志管理。

截至本招股说明书签署日，公司已取得的《矿用产品安全标志证书》具体情况如下：

| 序号 | 资质名称         | 注册号       | 持有人  | 产品型号       | 发证日期        | 有效期         |
|----|--------------|-----------|------|------------|-------------|-------------|
| 1  | 矿用圆环链用开口式连接环 | MCB150241 | 豪钢重工 | 22×86-C    | 2021年2月4日   | 2026年2月3日   |
| 2  | 矿用圆环链用开口式连接环 | MCB150242 | 豪钢重工 | 26×92-C    | 2021年2月4日   | 2026年2月3日   |
| 3  | 矿用圆环链用扁平接链环  | MCB140509 | 豪钢重工 | 26×92      | 2024年9月26日  | 2029年9月25日  |
| 4  | 矿用圆环链用扁平接链环  | MCB140512 | 豪钢重工 | 22×86      | 2024年9月26日  | 2029年9月25日  |
| 5  | 刮板输送机        | MCB190347 | 豪钢重工 | SGZ764/800 | 2019年10月14日 | 2024年10月13日 |
| 6  | 刮板输送机        | MCB190348 | 豪钢重工 | SGZ764/400 | 2019年10月14日 | 2024年10月13日 |
| 7  | 刮板输送机        | MCB190349 | 豪钢重工 | SGZ630/400 | 2019年10月14日 | 2024年10月13日 |
| 8  | 刮板输送机        | MCB190351 | 豪钢重工 | SGZ764/750 | 2019年10月14日 | 2024年10月13日 |
| 9  | 刮板输送机        | MCB190352 | 豪钢重工 | SGZ630/320 | 2019年10月14日 | 2024年10月13日 |
| 10 | 刮板输送机        | MCB190353 | 豪钢重工 | SGZ730/400 | 2019年10月14日 | 2024年10月13日 |

|    |          |               |      |                 |                 |             |
|----|----------|---------------|------|-----------------|-----------------|-------------|
| 11 | 刮板输送机    | MCB1903<br>54 | 豪钢重工 | SGZ800/800      | 2019年10<br>月14日 | 2024年10月13日 |
| 12 | 刮板输送机    | MCB1903<br>56 | 豪钢重工 | SGZ630/264      | 2019年10<br>月14日 | 2024年10月13日 |
| 13 | 刮板输送机    | MCB1903<br>57 | 豪钢重工 | SGZ764/630      | 2019年10<br>月14日 | 2024年10月13日 |
| 14 | 顺槽用刮板转载机 | MCB1903<br>50 | 豪钢重工 | SZZ764/132      | 2019年10<br>月14日 | 2024年10月13日 |
| 15 | 顺槽用刮板转载机 | MCB1903<br>55 | 豪钢重工 | SZZ800/250      | 2019年10<br>月14日 | 2024年10月13日 |
| 16 | 顺槽用刮板转载机 | MCB1903<br>60 | 豪钢重工 | SZZ764/200      | 2019年10<br>月14日 | 2024年10月13日 |
| 17 | 顺槽用刮板转载机 | MCB1903<br>61 | 豪钢重工 | SZZ1000/40<br>0 | 2019年10<br>月14日 | 2024年10月13日 |
| 18 | 顺槽用破碎机   | MCB1903<br>58 | 豪钢重工 | PLM3000         | 2019年10<br>月14日 | 2024年10月13日 |
| 19 | 顺槽用破碎机   | MCB1903<br>59 | 豪钢重工 | PLM2000         | 2019年10<br>月14日 | 2024年10月13日 |
| 20 | 顺槽用破碎机   | MCB1903<br>62 | 豪钢重工 | PLM1000         | 2019年10<br>月14日 | 2024年10月13日 |

注：1. 上述第 5-17 项《矿用产品安全标志证书》已经在到期前 90 日内申请延期，因技术参数有调整，截至本补充法律意见出具之日，上述证书的延期程序处在办理过程中。因发行人目前生产的产品中尚不包含刮板输送机、顺槽用刮板转载机，上述第 5-17 项《矿用产品安全标志证书》到期后如未能及时续期，对发行人生产经营的影响较小；2. 根据《执行安全标志管理的煤矿矿用产品目录》（矿安[2022]123 号），顺槽用破碎机已被移出目录，因此上述第 18-20 号《矿用产品安全标志证书》到期后不再续期。

为了更好地开展业务，公司新增取得了矿用设备检修资质证书，具体情况如下：

| 序号 | 产品                   | 证书编号                    | 发证部门                      | 发证时间               | 有效期截止日             |
|----|----------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 1  | 刮板输送机                | MJX<br>(2024)<br>2832 号 | 中国机电装备维修与改造<br>技术协会矿用设备分会 | 2024 年 4 月 29<br>日 | 2029 年 4 月 28<br>日 |
| 2  | 可伸缩带式<br>输送机自移<br>机尾 | MJX<br>(2024)<br>2835 号 | 中国机电装备维修与改造<br>技术协会矿用设备分会 | 2024 年 4 月 29<br>日 | 2029 年 4 月 28<br>日 |
| 3  | 顺槽用刮板<br>转载机         | MJX<br>(2024)<br>2833 号 | 中国机电装备维修与改造<br>技术协会矿用设备分会 | 2024 年 4 月 29<br>日 | 2029 年 4 月 28<br>日 |
| 4  | 顺槽用破碎<br>机           | MJX<br>(2024)<br>2834 号 | 中国机电装备维修与改造<br>技术协会矿用设备分会 | 2024 年 4 月 29<br>日 | 2029 年 4 月 28<br>日 |

”

（二）明确说明发行人是否具备生产经营所需的全部经营资质，是否已经评审机构安标国家中心认证，发行人需经认证的产品是否全部通过认证，是否存在应认证未认证的情形，是否会对发行人持续合规经营产生重大不利影响。

经本所经办律师核查，发行人经营范围为“一般项目：锻件及粉末冶金制品制造；锻件及粉末冶金制品销售；矿山机械制造；矿山机械销售；机械设备研发；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；专用设备修理；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。”发行人是一家集模锻件的研发、生产、销售及售后服务为一体的专业化锻造企业，其从事的业务不属于特许经营业务，无需特许经营权，发行人具备生产经营所需的全部经营资质。

根据《国家安全生产监督管理总局关于金属与非金属矿山实施矿用产品安全标志管理的通知》（安监总规划字〔2005〕83号）《国家矿山安全监察局关于印发执行安全标志管理的矿用产品目录的通知（矿安〔2022〕123号）》《国家煤矿安全监察局关于公布执行安全标志管理的煤矿矿用产品目录（第一批）的通知（煤安监技装字〔2001〕109号）》等规定，发行人生产、销售的主要产品中的锯齿环/开口环产品需经过安标国家矿用产品安全标志中心的认证，经核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人生产、销售的该等产品均已通过认证。

### （三）报告期及期后发行人生产经营的合规性

根据发行人主管部门出具的证明，并经本所经办律师对发行人的生产经营合规性手续进行核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人生产经营合规性未发生变化，发行人生产经营真实，符合国家产业政策，不存在重大违法违规情形。

**三、结合前述情况，完善招股说明书信息披露，包括但不限于对“业务与技术”章节中“行业基本情况”“发行人主营业务情况”“关键资源要素”以及招股说明书风险揭示的信息披露内容**

发行人已结合实际情况在招股说明书“第五节 业务和技术”之“一、发行人主营业务、主要产品或服务情况”之“（二）主要产品基本情况”和“第五节 业务和技术”之“四、关键资源要素”之“（二）业务许可资质以及经营认证情况”中补充披露。

#### 四、核查意见

##### （一）核查程序

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：

1. 取得并查阅发行人就主营业务及相关经营资质出具的书面文件，同时对公司技术部部长进行访谈，现场走访发行人生产经营场所，了解发行人生产经营流程及实际运作情况；

2. 查阅发行人主要销售合同以及《国家安全生产监督管理总局关于金属与非金属矿山实施矿用产品安全标志管理的通知》（安监总规划字[2005]83号）《国家矿山安全监察局关于印发执行安全标志管理的矿用产品目录的通知（矿安[2022]123号）》《国家煤矿安全监察局关于公布执行安全标志管理的煤矿矿用产品目录(第一批)的通知（煤安监技装字[2001]109号）》等相关法律法规，分析并核查锻造类行业的经营许可资质要求；

3. 通过安标国家矿用产品安全标志中心有限公司网站（<https://www.aqbz.com/#/home>），核查发行人持有的产品资质情况；

4. 检索中国市场监管行政处罚文书网、国家应急管理部、运城市应急管理局、国家企业信用信息公示系统、信用中国、中国裁判文书网、中国执行信息公开网、全国法院失信被执行人信息查询系统等网站，核查发行人生产经营安全相关检查、处罚、纠纷等情况；

5. 获取发行人市场监管、税务、国土资源、城建、规划、环保、安全生产、社会保险和住房公积金等主管部门关于发行人生产经营合规性出具的证明文件，登录相关部门的官方网站，查询发行人是否存在违规经营受到行政处罚的情形。

## （二）核查结论

经核查，本所经办律师认为：

1. 发行人主要销售产品无需全部取得煤矿安全认证，发行人主要产品中开口环/锯齿环已经评审机构安标国家中心认证；

2. 发行人已结合实际情况在招股说明书“第五节 业务和技术”之“一、发行人主营业务、主要产品或服务情况”之“（二）主要产品基本情况”和“第五节 业务和技术”之“四、关键资源要素”之“（二）业务许可资质以及经营认证情况”中补充披露；

3. 发行人具备生产经营所需的全部资质，发行人主要产品中需经认证的已全部通过认证，不存在应认证未认证的情况，不会对发行人持续合规经营产生重大不利影响；

发行人在报告期内和期后生产经营中不存在重大违法违规情形。

### 问题 4.公司治理合规性

根据申请文件与辅导验收报告，发行人报告期内存在印章管理不规范、三会会议记录不完整、信息披露制度内容不完善、募集资金专项账户管理不到位等公司治理与内部控制规范性问题。

请发行人：（1）说明除招股说明书已披露的情形外，报告期内是否存在其他违法违规情形（含尚未处理完毕的）、经营管理或业务开展过程中是否存在其他不规范情形，如是，请补充说明具体情况，相关情形处理情况及进度，是否存在被处罚的风险、是否属于重大违法违规及对公司的影响。（2）在招股书“第六节公司治理”之“四、违法违规情况”处分类列表简要披露公司各类违法违规、经营管理不规范等情形及是否属于重大违法违规。（3）结合发行人存在的各类违法违规或经营管理不规范等情形发生的时间、原因、规范整改情况及规范整改时间、对公司的影响或潜在影响、公司内部管理制度建设执行情况等，分析说明报告期内存在多种类型违法违规或不规范情形是否反映公司在合规经营相关的制度建设、制度执行等方面存在薄弱环节，是否反映公司治理规范性存在不足或缺陷，是否存在影响公

司独立性情形，是否存在影响发行上市条件的情形，公司已采取或拟采取的规范措施是否切实可行、有效。

请保荐机构、发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、说明除招股说明书已披露的情形外，报告期内是否存在其他违法违规情形（含尚未处理完毕的）、经营管理或业务开展过程中是否存在其他不规范情形，如是，请补充说明具体情况，相关情形处理情况及进度，是否存在被处罚的风险、是否属于重大违法违规及对公司的影响。

除《招股说明书》已披露的情形外，公司在报告期内不存在其他违法违规情形（含尚未处理完毕的），经营管理或业务开展过程中不存在其他不规范情形。根据各主管部门出具的相关证明文件，发行人在报告期内不存在因违法违规行为受到行政处罚的情形，具体合规证明开具情况如下：

| 序号 | 出具部门         | 出具日期            | 被证明主体 | 证明事项                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----|--------------|-----------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 运城市市场监督管理局   | 2024 年 7 月 23 日 | 豪钢重工  | 该公司未被列入经营异常名录或违法企业名单，严格遵守国家市场监督管理总局方面的相关法律、法规及其他规范性文件的规定。                                                                                                                                                                                                         |
| 2  | 国家税务总局临猗县税务局 | 2024 年 7 月 22 日 | 豪钢重工  | 豪钢重工自 2021 年 1 月 1 日至今在我局纳税过程中，其所适用的税种、税率均符合相关法律、法规及其他规范性文件的规定，在经营活动中能够自觉遵守和执行国家和地方的税收法律、法规及其他规范性文件的规定，按期进行纳税申报，及时、足额履行纳税义务，未涉及任何税收方面的纠纷或争议，未发现存在偷税、漏税、逃税、欠税等税务违法、违规行为，未发现有任何因税务违法、违规行为而受到行政处罚的情形。                                                                |
| 3  | 临猗县应急管理局     | 2024 年 7 月 23 日 | 豪钢重工  | 1、豪钢重工自 2021 年 1 月 1 日至今认真贯彻执行国家和地方有关健康及安全生产的法律法规和规范性文件的规定，建立健全安全生产管理制度，并对相关生产设备进行定期检查，保证设备的正常运行，其所从事的生产及经营活动符合国家及地方有关安全生产的法律法规和规范性文件的要求，没有发生过重大安全生产事故，亦不存在因违反安全生产相关法律法规和规范性文件而被处罚的情形。<br>2、豪钢重工自 2021 年 1 月 1 日至今，遵守国家和地方消防管理方面的相关法律、法规及其他规范性文件的规定，无违法、违规行为，亦无因其 |

|    |                   |            |      |                                                                                                                                                                                           |
|----|-------------------|------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                   |            |      | 违法、违规行为而受到行政处罚的情形。                                                                                                                                                                        |
| 4  | 运城市生态环境局临猗分局      | 2024年7月22日 | 豪钢重工 | 豪钢重工自2021年1月1日至今未发生环境污染事故，也未发生因环境违法行为受到行政处罚的情况。                                                                                                                                           |
| 5  | 临猗县自然资源局          | 2024年9月24日 | 豪钢重工 | 豪钢重工持有的晋（2020）临猗县不动产权第0000034号和晋（2023）临猗县不动产权第0006946号不动产权证书已经履行了全部法律程序，不存在任何争议或纠纷。该公司能够遵守国家 and 地方法律、法规及其他规范性文件的规定，不存在违反中华人民共和国土地管理法、中华人民共和国城乡规划法的法律、法规的情形，近三年亦未受到过行政处罚。                 |
| 6  | 临猗县住房和城乡建设管理局     | 2024年7月23日 | 豪钢重工 | 豪钢重工持有房屋所有权证书已经履行了全部法律程序，不存在任何争议或纠纷。该公司能够遵守国家 and 地方关于房屋建设和产权管理等方面的法律、法规及其他规范性文件的规定，不存在违反有关房屋建设和产权管理的法律、法规的情形，亦未受到过行政处罚。                                                                  |
| 7  | 运城海关              | 2024年8月8日  | 豪钢重工 | 山西豪钢重工股份有限公司在2021年1月1日至2024年7月30日期间，我关未发现该企业有涉及海关进出口监管领域的违法犯罪记录。                                                                                                                          |
| 8  | 中国人民银行临猗县支行       | 2023年7月6日  | 豪钢重工 | 1、豪钢重工自2020年1月1日至今，已及时履行贷款还款义务，不存在转贷、贷款违规受托支付行为，未被银行采取停贷和提前收回贷款措施，也未因贷款行为受到行政处罚；<br>2、豪钢重工2020年1月1日至今不存在因获取、背书、贴现银行承兑汇票的行为违反《票据法》《票据管理实施办法》《商业汇票承兑、贴现与再贴现管理办法》等法律法规规定而受到处罚、被调查或者举报的情形。    |
| 9  | 临猗县人力资源和社会保障局     | 2024年7月22日 | 豪钢重工 | 1、豪钢重工自2021年1月1日至今的劳动用工状况符合相关法律、行政法规及其他规范性文件的规定，无违法用工、拖欠工资等违法、违规行为，亦无因违反相关法律、行政法规及其他规范性文件的规定而被处罚的情形。2、自2021年1月1日至今，豪钢重工已办理了社会保险费缴存登记手续并为职工缴纳了社会保险费，不存在因违反社会保障相关法律、行政法规及其他规范性文件的规定而被处罚的情形。 |
| 10 | 运城市住房公积金管理中心临猗管理部 | 2024年7月23日 | 豪钢重工 | 自2021年1月1日至今，豪钢重工为职工办理了住房公积金登记手续，不存在因违反住房公积金管理相关法律、行政法规及其他规范性文件的规定而被处罚的情形。                                                                                                                |
| 11 | 运城市市场监督管理局        | 2024年1月17日 | 豪钢重工 | 豪钢重工为其单位所辖企业，自2020年1月1日至证明函出具之日，运城市市场监督管理局未收到针对发行人使用盗版软件或有其他知识产权侵权行为的举报；发行人遵守了《中华人民共                                                                                                      |

|  |  |  |  |                                                                            |
|--|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------|
|  |  |  |  | 和国著作权法》《中华人民共和国著作权法实施条例》《计算机软件保护条例》等法律法规的规定，无重大违法违规行，不存在因违反相关规定而受到行政处罚的情形。 |
|--|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------|

综上，除《招股说明书》中已披露的情形外，报告期内发行人不存在其他违法违规情形（含尚未处理完毕的）、经营管理或业务开展过程中不存在其他不规范情形。

## 二、在招股书“第六节公司治理”之“四、违法违规情况”处分类列表简要披露公司各类违法违规、经营管理不规范等情形及是否属于重大违法违规。

发行人已在《招股说明书》“第六节公司治理”之“四、违法违规情况”处对相关情况进行修改和补充，具体情况如下：

### （一）行政处罚

报告期内，公司遵守国家有关法律法规的要求开展经营活动，根据相关主管部门出具的证明文件，公司在报告期内不存在重大违法违规情况，也未受到行政处罚。

### （二）其他违法违规、经营管理不规范情况

公司存在的其他经营管理不规范情形具体如下：

| 序号 | 相关情形                              | 是否属于重大违法违规 | 是否对公司构成重大不利影响 |
|----|-----------------------------------|------------|---------------|
| 1  | 部分租赁房屋出租方未取得或未能提供产权证书、未办理房屋租赁登记备案 | 否          | 否             |
| 2  | 募集资金专户存储非募集资金                     | 否          | 否             |
| 3  | 票据找零                              | 否          | 否             |
| 4  | 未为少数员工缴纳和未足额缴纳社会保险及住房公积金          | 否          | 否             |
| 5  | 使用未经授权软件                          | 否          | 否             |
| 6  | 其他事项                              | 否          | 否             |
|    | （1）用印审批记录不完善                      |            |               |
|    | （2）三会会议记录不完整                      |            |               |
|    | （3）信息披露制度内容不完善                    |            |               |

公司上述不规范行为均不属于重大违法违规情形，不会对公司构成重大不利影响。除上述情形外，公司不存在其他违法违规、经营管理不规范的情形。”

三、结合发行人存在的各类违法违规或经营管理不规范等情形发生的时间、原因、规范整改情况及规范整改时间、对公司的影响或潜在影响、公司内部管理制度建设执行情况等，分析说明报告期内存在多种类型违法违规或不规范情形是否反映公司在合规经营相关的制度建设、制度执行等方面存在薄弱环节，是否反映公司治理规范性存在不足或缺陷，是否存在影响公司独立性情形，是否存在影响发行上市条件的情形，公司已采取或拟采取的规范措施是否切实可行、有效。

（一）发行人存在的各类违法违规或经营管理不规范等情形发生的时间、原因、规范整改情况及规范整改时间、对发行人的影响或潜在影响的情况、公司内部管理制度建设执行情况

发行人存在的各类违法违规或经营管理不规范等情形发生的时间、原因、规范整改情况及规范整改时间、对发行人的影响或潜在影响的情况如下：

| 序号 | 事项                                | 发生时间       | 发生原因                                                           | 规范整改情况<br>和时间                                  | 对公司的影响或潜在<br>影响                                                                                                                                                           |
|----|-----------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 部分租赁房屋出租方未取得或未能提供产权证书、未办理房屋租赁登记备案 | 报告期内       | 租赁房屋距离客户近，便于服务客户，辐射周边市场                                        | 2023年10月16日，实际控制人承诺承担发行人如因瑕疵租赁导致的处罚、搬迁等损失。     | 相关租赁房产均不涉及核心生产环节，只作为仓库使用，面积小，且容易找到替代场所，对公司无重大不利影响；根据法律规定，未办理房屋租赁登记备案的，由租赁物业当地建设（房地产）主管部门责令改正，逾期不改正的，将被处以最高不超过一万元的罚款，因此，发行人未办理租赁备案存在被责令改正或处罚的风险，发行人实际控制人承诺弥补如发行人因此遭受的全部损失。 |
| 2  | 募集资金专户存储非募集资金                     | 2023年6月30日 | 发行人2023年定向发行募集资金即将使用完毕，余款为3,666.33元。因工作人员疏忽，将银行流动资金贷款990万元打入该账 | 截至2023年8月2日，该账户中的流动资金贷款和募集资金结余资金已按规定用途使用完毕。次日， | 未造成募集资金损失，发行人不存在挪用或违规使用定向发行股票募集资金情况。发行人已经将该事项公告披露并致歉。                                                                                                                     |

|   |                                      |                              |                                                                                                              |                                                                                      |                                                                                                                                      |
|---|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                                      |                              | 户                                                                                                            | 该账户完成了<br>注销                                                                         |                                                                                                                                      |
| 3 | 票据找零                                 | 报告期初<br>至 2023 年<br>6 月 30 日 | 客户支付货款时，<br>由于当下没有和所<br>需支付款项完全一<br>致金额的承兑票<br>据，故将当时持有<br>的金额较大票据支<br>付给公司，公司将<br>业务过程中收取的<br>小额票据找零给客<br>户 | 随着公司内控<br>管理的完善和<br>新一代票据业<br>务系统的推行，<br>自 2023 年 7 月<br>1 日起，公司不<br>再有票据找零<br>情况发生。 | 报告期内发行人不存在因票据找零产生的未决诉讼；不存在因此受到处罚、被调查或者举报的情形；实际控制人承诺弥补如发行人因此遭受的全部损失。                                                                  |
| 4 | 未为少数员工缴<br>纳和未足额缴纳<br>社会保险及住房<br>公积金 | 报告期内                         | 部分员工系退休返<br>聘无需缴纳、非城<br>镇户口已缴纳新农<br>合、新农保或出于<br>自身考虑自行选择<br>放弃缴纳。                                            | 报告期内，发行<br>人逐步提高缴<br>纳比例。                                                            | 报告期内，发行人不存在因此导致的纠纷或潜在纠纷；主管部门已开具合规证明，发行人不存在因此受到行政处罚的情形；发行人实际控制人承诺对社会保险或住房公积金的补缴承担全部责任，不使发行人遭受损失；经模拟测算，足额缴纳社会保险和住房公积金不会导致发行人不符合发行上市条件。 |
| 5 | 使用未授权软件                              | 报告期内                         | 早期经营合规意识<br>不足                                                                                               | 发行人陆续购<br>买经营所需的<br>正版软件，并获<br>得相关软件权<br>利人对此前使<br>用未经授权软<br>件（如有）的<br>谅解或豁免。        | 报告期内，发行人未因使用未经授权软件被权利人提起诉讼、仲裁；发行人未因此受到行政处罚；实际控制人承诺弥补发行人因此可能遭受的损失；发行人日常经营未因此受到不利影响；发行人已规范软件日常管理，建立和执行相关制度。                            |
| 6 | 其他事项                                 |                              |                                                                                                              |                                                                                      |                                                                                                                                      |
|   | 用印审批记录不<br>完善                        | 报告期内                         | 公司日常管理留痕<br>意识不强，未专门<br>对印章审批记录建<br>立登记簿                                                                     | 公司建立了印<br>章使用登记簿<br>和印章使用签<br>批单，2023 年<br>11 月起，加强<br>了对用印审批<br>留痕和用印记<br>录的相关管理。   | 不构成重大不利影响                                                                                                                            |
|   | 三会会议记录未                              | 报告期内                         | 早期公司日常管理                                                                                                     | 2023 年 11 月                                                                          | 不构成重大不利影响                                                                                                                            |

|  |             |      |                       |                                                                               |           |
|--|-------------|------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|  | 记录参会人员发言要点  |      | 留痕意识不强，未专门记录参会人员发言要点。 | 起，公司股东大会、董事会、监事会的会议记录按照参会人员发言要点进行记录。                                          |           |
|  | 信息披露制度内容不完善 | 报告期内 | 对股转系统相关规则的掌握不够全面      | 2023年11月10日，公司召开第三届董事会第十二次会议，对公司《信息披露管理制度》进行修订，增加了该制度中内幕知情人登记管理内容和文件资料档案管理内容。 | 不构成重大不利影响 |

报告期内，发行人董事、高级管理人员及部分员工曾存在对部分规则的理解和实施方式把握不准确和落实不力的情况，发行人制度的执行曾存在一定的瑕疵。发行人已经进行了自查整改，建立健全了内部控制制度与治理机制，并保证有效执行。

（二）报告期内存在多种类型违法违规或不规范情形是否反映公司在合规经营相关的制度建设、制度执行等方面存在薄弱环节，是否反映公司治理规范性存在不足或缺陷，是否存在影响公司独立性情形，是否存在影响发行上市条件的情形，公司已采取或拟采取的规范措施是否切实可行、有效

#### 1. 公司制度建设和执行情况

公司已根据《公司法》《证券法》等法律、法规以及《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会和由高级管理人员等组成的经营管理层等组织机构，制定并完善了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》等相关规章制度；依法建立了独立董事制度，设立了董事会审计委员会、战略委员会及薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会；针对报告期内经营不规范情形，公司完善了《信息披露管理制度》《印章管理制度》《计算机软件管理办法》等；建立健全了符合法律法规要求的公司治理架构。

报告期内，各类经营管理不规范等情形的发生反映了公司在日常管理的相关制度的建设、执行曾存在薄弱环节，发行人董事及高管曾经存在对部分规则的理解和实施方式把握不准确和落实不力的情况，发行人制度的执行曾存在一定的瑕疵。

为提高公司内部治理和经营规范性水平，发行人组织董事、监事、高级管理人员及财务人员根据股转系统和北交所的相关要求深入学习相关法律法规，加强相关负责人员的合规意识。同时，充分发挥监事、独立董事的作用，加强发行人的内部控制与规范运作，进一步提高了公司经营的合规性，公司治理的规范性。

根据致同会计师出具的《内部控制报告》，发行人于 2024 年 6 月 30 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。

2. 是否存在影响公司独立性情形，是否存在影响发行上市条件的情形，公司已采取或拟采取的规范措施是否切实可行、有效

（1）不存在影响公司独立性情形

发行人已建立规范有效的业务治理结构，拥有独立完整的业务经营管理体系和直接面向市场独立经营的能力，发行人已取得从事相关业务所必需的相应资质、许可及授权，独立开展业务不存在障碍；发行人依法拥有各项资产权利，发行人的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在发行人资产与股东资产权属混同的情形，发行人对其资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害发行人利益的情况；发行人拥有独立的生产、研发、销售、管理人员，具备独立的劳动、人事等管理制度，独立于实际控制人控制的其他企业；发行人已根据相关规定建立了包括但不限于股东大会、董事会、监事会及内部职能部门等机构，明确了职权范围，建立了规范有效的法人治理结构，独立行使经营管理职权；发行人设有独立的财务部门，有独立的财务人员，与实际控制人控制的其他企业相互独立。

（2）不存在影响发行上市条件的情形，公司已采取的规范措施切实可行、有效

截至本补充法律意见出具之日，发行人对上述不规范的情形进行主动整改。经整改规范，除部分租赁房产没有取得房屋产权证书且租赁房产没有进行租赁备案，以及员工社会保险、住房公积金未全员足额缴纳外，相关不规范经营情况已得到改善。上述不规范情形对发行人不构成重大影响，上述不规范情形不属于《证券法》《注册管理办法》《上市规则》等法律法规中规定的对发行上市造成实质性障碍的情形。发行人已采取的规范措施切实可行、有效。

综上所述，发行人报告期内存在经营不规范情形，但发行人已主动整改，且制定了较为完善的内部控制制度，目前公司在合规经营相关的制度可以有效执行。上述不规范情形不会对发行人的生产经营构成重大不利影响，亦不属于《证券法》《注册管理办法》《上市规则》等法律法规中规定的对发行上市造成实质性障碍的情形。公司治理规范性目前不存在不足或缺陷，不存在影响公司独立性的情形，不存在影响发行上市条件的情形，相关规范措施切实可行、有效。

#### 四、核查意见

##### （一）核查程序

本所经办律师履行了包括但不限于如下核查程序：

1. 查阅发行人与承租方签署的房屋租赁合同，访谈发行人高级管理人员关于该等租赁事项安排的原因和必要性；
2. 查询中国裁判文书网（<https://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>）等网站，核查发行人是否存在房产相关的诉讼、纠纷、处罚等事项；
3. 查阅募集资金专户银行流水，支出资金的转账凭证和对应合同，取得募集资金专户销户凭证；
4. 查阅发行人报告期内票据找零所涉及的票据；获取发行人所在地人民银行出具的关于票据合规事项不存在行政处罚的证明；查阅发行人 2023 年 7 月 1 日起的财务记录，确认是否还存在票据找零行为；

5. 查阅发行人为员工缴纳社会保险、住房公积金的缴费明细及缴费凭证；查阅了员工花名册和薪酬统计表，了解发行人各报告期末员工人数及社会保险、住房公积金缴纳情况；取得报告期内自愿放弃缴纳社会保险、住房公积金的员工出具的自愿放弃承诺，获取临猗县人力资源和社会保障局和运城市住房公积金管理中心临猗管理部出具的合规证明；

6. 查阅发行人的《计算机软件管理办法》；查阅发行人购买的软件合同、发票、支付凭证、相关方谅解函；查阅发行人所在地市场监督管理局出具的关于发行人未因使用未授权软件受到行政处罚的证明；

7. 查阅发行人印章使用登记簿、印章使用签批单及发行人《印鉴管理制度》；

8. 查阅发行人的股东大会、董事会、监事会会议记录；

9. 查阅发行人现行有效的《信息披露管理制度》并将其与股份转让系统相关规则进行对照；

10. 获取并查阅了发行人相关内部治理及控制制度、致同会计师出具的《内部控制报告》，核查发行人内控措施的完善及运行情况；

11. 查阅了发行人实际控制人、控股股东出具的相关承诺；

12. 取得发行人关于报告期内违法违规、不规范经营事项及整改情况的说明。

## （二）核查意见

经核查，本所经办律师认为：

1. 除《招股说明书》中已披露的情形外，发行人报告期内不存在其他违法违规情形（含尚未处理完毕的）、经营管理或业务开展过程中亦不存在其他不规范情形；

2. 发行人已在《招股说明书》“第六节公司治理”之“四、违法违规情况”处分类列表简要披露公司各类违法违规、经营管理不规范等情形，上述情形不属于重大违法违规行为；

3. 发行人报告期内存在部分经营不规范情形，但发行人已主动整改，且制定了较为完善的内部控制制度，目前公司合规经营相关制度得到有效执行。上述不规范

情形对发行人的生产经营不构成重大不利影响，亦不属于《证券法》《注册管理办法》《上市规则》等法律法规中规定的对发行上市造成实质性障碍的情形。目前，公司治理规范性不存在不足或缺陷，不存在影响公司独立性的情形，亦不存在影响发行上市条件的情形，相关规范措施切实可行、有效。

#### 问题 6.关联交易与同业竞争

根据申请文件，发行人控股股东、实际控制人控制的其他企业包括山西好生活农业有限公司、运城瑞智恒商贸有限公司、晋中思航商贸有限公司、山西冠浩煤矿机械设备有限公司、临猗县向鑫阳养殖有限公司等，其中山西冠浩煤矿机械设备有限公司主营业务为煤机配件销售。吕梁通用铸造股份有限公司曾为发行人参股公司，实际控制人、董事王伟豪任该公司董事，董事、副总经理张成宝任该公司监事的吕梁通用铸造股份有限公司，发行人已对外转让全部所持股份；实际控制人控制的山西天洋物资有限公司、山西瑞恩文化传播有限公司、山西聚力达业经贸有限公司均已注销；实际控制人已将所持的临猗县向鑫阳养殖有限公司、山西唐源北方烧酒销售有限公司股份全部对外转让。

（1）是否存在同业竞争。请发行人：说明山西冠浩煤矿机械设备有限公司等公司是否与发行人存在同业竞争，说明对发行人生产经营产生的影响，说明是否对发行人持续独立经营产生重大不利影响，说明实际控制人的规范措施及规范效果。

（2）关联交易必要性与披露充分性。根据申请文件，①报告期内发行人与参股公司山西阳煤广瑞达机械制造有限公司间存在大额关联采购与关联销售；报告期内发行人与山西冠浩煤矿机械设备有限公司、山西兴皓通商贸有限公司等公司间存在大额关联销售；发行人与实际控制人控制的企业山西好生活农业有限公司间存在大额资金往来，并与实际控制人间于 2020 年存在股权转让。报告期内发行人与已注销的关联方吕梁通用铸造股份有限公司等公司间也存在多笔关联交易。②发行人联营企业阳煤广瑞达的实际控制人为前五大客户华阳新材料，报告期内，发行人与联营企业发生关联销售、采购业务。③报告期内，发行人对华阳新材料控股子公司阳煤忻州通用机械以 50%比例计提坏账 505.79 万元。

请发行人：①说明发行人关联方、关联交易是否披露完整，是否存在应披露未披露的关联交易，说明报告期内各关联方注销的原因与商业合理性。②报告期内主要关联交易的背景、定价依据及公允性，关联采购及关联销售的必要性，是否存在与关联方相互承担成本费用、调节业绩的情形，是否存在利益输送或特殊利益安排。③说明 2020 年实际控制人将所持山西阳煤广瑞达机械制造有限公司股权转让给发行人的业务背景与商业合理性，并结合评估结果说明定价依据、定价方法与定价公允性。④说明联营企业历次股权转让情况，主要产品和业务；结合联营企业经营情况，关联销售、关联采购情况及公允性，说明是否存在利益输送情况；说明发行人未退出联营企业的原因及合理性。⑤列示前五大客户名称及基本情况，说明是否新增、实际控制人、注册时间、注册资金（实缴）、经营范围、合作历史、获得订单的方式、定价政策、销售金额及占比、毛利率、信用期限、是否直接签订合同、销售收入回款是否来自签订经济合同方、期末欠款金额、期后还款金额、不能按时还款的原因、是否存在关联关系。说明华阳新材料与其他主要客户的前述内容对比情况，并说明是否存在差异，如有，说明其合理性。

（3）山西好生活农业有限公司与发行人客户、供应商及发行人之前的交易情况与定价公允性。2020 年、2021 年山西好生活农业有限公司从发行人客户金辉新力采购煤炭并销售至山西国控能源。山西好生活农业有限公司及其附属公司与金辉新力间存在多笔交易。请发行人：①列表说明报告期内发行人关联方与发行人客户、供应商间的业务往来情况，包括但不限于销售/采购产品类型、名称、数量、金额与业务发生时间、次数等；②结合前述情况说明涉及业务往来的商业背景与商业合理性、定价公允性，明确说明是否存在发行人通过关联方与客户供应商间的业务、资金往来实施代垫成本费用或其他影响发行人财务报表真实性的情形，如存在，请说明对发行人持续符合发行上市条件的影响。

请保荐机构、发行人律师、申报会计师核查并发表明确意见。

回复：

一、是否存在同业竞争

（一）山西冠浩煤矿机械设备有限公司等公司是否与发行人存在同业竞争，说明对发行人生产经营产生的影响，说明是否对发行人持续独立经营产生重大不利影响

截至本补充法律意见出具之日，除发行人外，发行人控股股东、实际控制人控制的其他企业的基本情况如下：

| 序号 | 企业名称        | 控制关系                                     | 经营范围                                                                                                                | 主营业务           | 经营状况 | 是否构成同业竞争 |
|----|-------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|----------|
| 1  | 山西好生活农业有限公司 | 实际控制人、董事王伟豪、张瑞娟分别持股 95%、 5% 的企业          | 一般项目：水果种植；金属材料销售；国内贸易代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）                                                               | 农产品销售，国内贸易代理服务 | 经营中  | 否        |
| 2  | 运城瑞智恒商贸有限公司 | 山西好生活农业有限公司的全资子公司                        | 许可项目：酒类经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：新鲜水果批发；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）。（除依法须经批准的项目外开展经营活动） | 煤炭贸易、酒类经营      | 经营中  | 否        |
| 3  | 海南山稳投资有限公司  | 控股股东、实际控制人、董事长王瑞持股 50%，实际控制人、董事张瑞娟持股 50% | 一般项目：以自有资金从事投资活动；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；商业综合体管理服务；社会经济咨询服务；商务代理代办服务；个人商务服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）         | 对外投资           | 经营中  | 否        |

截至本补充法律意见出具之日，上述企业未开展过煤机锻件研发、生产，与发行人主营业务不存在同业竞争情形。山西冠浩煤矿机械设备有限公司实际业务为煤机配件贸易，于 2023 年 12 月底停止经营性活动，并于 2024 年 4 月 29 日注销。晋中思航商贸有限公司成立于 2020 年 11 月，曾从事煤炭、钢材贸易，现无实际经营，已于 2024 年 6 月 4 日注销。

综上，经本所经办律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人控股股东、实际控制人控制的其他企业与发行人不存在同业竞争的情况，不会对发行人生产经营和持续独立经营产生重大不利影响。

## （二）发行人实际控制人对同业竞争的规范措施及规范效果

针对同一控制下的企业，为避免同业竞争，维护全体股东的利益，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺》：“1、本人以及本人直接或间接控制的其他企业，当前不存在直接或间接从事与豪钢重工相同、相近或类似的业务或项目，未进行任何损害或可能损害豪钢重工利益的其他竞争行为。2、自本《承诺函》签署之日起，本人以及本人直接或间接控制的其他企业，将不以任何方式参与或从事与豪钢重工相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害豪钢重工利益的其他竞争行为。3、若本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与豪钢重工主营业务发生同业竞争或可能发生竞争的，本人将立即通知发行人，尽力将该商业机会让予豪钢重工，以确保豪钢重工以及全体股东利益不受侵害；4、如豪钢重工将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与豪钢重工构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与豪钢重工的同业竞争：（1）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）如豪钢重工有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给豪钢重工；（3）如豪钢重工无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。5、本人保证将努力促使与本人关系密切的家庭成员，也遵守以上承诺。6、本人将督促本人的配偶、成年子女及其配偶，子女配偶的父母，本人的兄弟姐妹及其配偶等关系密切的家庭成员，以及本人实际控制的企业，同受本承诺函约束。7、如本人、本人关系密切的家庭成员或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人将承担由此给豪钢重工造成的全部经济损失。”

综上所述，经本所经办律师核查，截至本补充法律意见出具之日，通过上述规范措施，发行人控股股东、实际控制人已有效避免了与发行人产生同业竞争的可能性。

## 二、关联交易必要性与披露充分性

（一）发行人关联方、关联交易是否披露完整，是否存在应披露未披露的关联交易，报告期内各关联方注销的原因与商业合理性

1. 关联方及关联交易是否完整披露，是否存在应披露未披露的关联交易

经本所经办律师核查，发行人已根据《公司法》《企业会计准则第 36 号—关联方披露》《股票上市规则》等相关业务规则对关联方的认定要求，并结合公司的实际情况，在招股说明书“第六节 公司治理与独立性”之“七、关联方、关联关系和关联交易情况”中完整披露了报告期内关联方和关联交易情况，不存在应披露未披露的关联交易。

2. 报告期内各关联方注销的原因与商业合理性

经本所经办律师核查，报告期内，各关联方注销的原因与商业合理性如下：

| 序号 | 公司名称           | 关联关系                    | 注销的原因与商业合理性                                             |
|----|----------------|-------------------------|---------------------------------------------------------|
| 1  | 山西天洋物资有限公司     | 王瑞持股70%并担任执行董事          | 成立于1995年3月，自1998年9月起已长期无实际经营。曾于2001年12月被吊销，后于2022年8月注销。 |
| 2  | 山西瑞恩文化传播有限公司   | 张瑞娟持股5%，担任该公司监事         | 成立于2003年4月，长期无实际经营。曾于2007年1月被吊销，后于2022年1月注销。            |
| 3  | 山西聚力达业经贸有限公司   | 王伟豪控股的山西好生活农业有限公司的全资子公司 | 成立于2019年12月，拟从事煤炭销售业务，未开展实际经营。已于2021年03月注销。             |
| 4  | 晋中思航商贸有限公司     | 王伟豪控股的山西好生活农业有限公司的全资子公司 | 成立于2020年11月，曾从事煤炭、钢材贸易，现无实际经营，已于2024年6月4日注销。            |
| 5  | 山西冠浩煤矿机械设备有限公司 | 控股股东、实际控制人王瑞持股100%的企业   | 成立于2019年3月，从事煤机配件贸易，因效益不佳，无意继续经营，已于2024年4月29日注销。        |

综上所述，报告期内关联方注销原因均有商业合理性。

综上，经本所经办律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人控股股东、实际控制人控制的其他企业与发行人不存在同业竞争的情况，不会对发行人生产经营和持续独立经营产生重大不利影响。

（二）报告期内主要关联交易的背景、定价依据及公允性，关联采购及关联销售的必要性，是否存在与关联方相互承担成本费用、调节业绩的情形，是否存在利益输送或特殊利益安排。

## 1. 主要关联交易的背景及必要性

### （1）主要关联销售

报告期内，发行人关联销售交易额及占当年营业收入比例如下：

单位：万元

| 关联方            | 关联交易内容    | 2024 年<br>1-6 月 | 2023 年度  | 2022 年度  | 2021 年度  |
|----------------|-----------|-----------------|----------|----------|----------|
| 广瑞达            | 销售商品      | 2,541.13        | 1,686.81 | 1,248.63 | 847.45   |
| 山西兴皓通商贸有限公司    | 销售商品      | -               | 21.26    | 48.62    | 113.01   |
| 广瑞兴            | 销售商品、固定资产 | 6.95            | 46.88    | 38.10    | 77.50    |
| 山西兴启达机械制造有限公司  | 销售商品      | 28.01           | 9.21     | -        | 137.71   |
| 山西冠浩煤矿机械设备有限公司 | 销售商品      | -               | 319.85   | 575.11   | 443.30   |
| 合计             |           | 2,576.08        | 2,084.01 | 1,910.46 | 1,618.97 |
| 占营业收入比例        |           | 12.98%          | 4.84%    | 4.59%    | 4.49%    |

注：山西冠浩煤矿机械设备有限公司已于 2024 年 4 月注销

报告期内，发行人关联销售金额占营业收入比例分别为 4.49%、4.59%、4.84% 及 12.98%，占发行人营业收入的比例在合理范围内。2024 年 1-6 月，发行人对广瑞达销售增长较快，主要系因广瑞达整机生产和下游煤矿煤机配件更换业务需求增加，扩大对发行人采购规模所致。发行人向关联方销售商品主要为刮板、销轨、E 型螺栓、锤头、横梁、哑铃销等煤机配件。

公司与关联方发生关联销售主要原因为公司生产产品质量较高，关联企业如广瑞达、广瑞兴为自身生产产品所需和煤机配件销售等业务。山西兴皓通商贸有限公司、山西兴启达机械制造有限公司、山西冠浩煤矿机械设备有限公司均为贸易公司，系购入发行人产品进行销售获利。发行人与关联方发生的交易具有真实合理的交易背景，相关交易与发行人的主营业务相关，因此上述关联销售具有一定必要性、合理性。

### （2）主要关联采购

报告期内，发行人关联采购交易额及占当年营业成本比例如下：

单位：万元

| 关联方          | 关联交易内容    | 2024 年<br>1-6 月 | 2023 年度 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|--------------|-----------|-----------------|---------|---------|---------|
| 吕梁通用铸造股份有限公司 | 采购商品      | -               | 104.67  | 219.63  | 140.44  |
| 广瑞兴          | 采购商品      | 22.14           | 5.09    | -       | 27.98   |
| 广瑞达          | 采购商品、维修服务 | -               | 156.88  | 99.08   | 8.38    |
| 合计           |           | 22.14           | 266.64  | 318.71  | 176.81  |
| 占营业成本比例      |           | 0.18%           | 1.10%   | 1.33%   | 0.84%   |

由上表可见，发行人主要关联采购金额占各期营业成本比例均较低。

发行人与广瑞达发生关联采购的主要原因系，在销售过程中，部分客户要求发行人一并供应一些非发行人可以生产、维修的煤机整机或其他煤机整机配件，如电机、减速器、耦合器、舌板、连接槽及煤机铸造配件等。为满足部分客户需求，考虑到供应及时性及采购便利性，发行人会从广瑞达采购部分产品和服务。

发行人与吕梁通用铸造发生关联采购的主要原因系，在销售过程中，部分客户要求发行人一并供应一些非发行人可生产的铸造配件，考虑供应及时性及采购便利性，故发行人会从吕梁通用铸造采购部分产品。

发行人与山西广瑞兴矿山设备有限公司发生关联采购的主要原因系，基于业务需要，发行人从山西广瑞兴矿山设备有限公司零星采购凸槽、凹槽等。

综上所述，上述关联采购商品和接受劳务的交易系出于发行人实际业务需要进行，商业背景合理。

## 2. 主要关联交易定价依据及公允性

### （1）主要关联销售定价依据

发行人向关联方与非关联方的销售定价方式不存在明显差异，均是发行人以市场化方式定价，综合考虑各类因素，如产品技术复杂度、客户采购规模与行业影响力、与客户的历史合作情况、结算周期、订单交货时间、产品上市周期、国内外市

场供需环境等后，参与客户招投标或双方进行商业谈判定价。因此，在具体的产品销售过程中，对不同客户的产品定价有所差异。

## （2）主要关联交易公允性

报告期内发行人主要向山西阳煤广瑞达机械制造有限公司、山西冠浩煤矿机械设备有限公司、山西兴皓通商贸有限公司进行关联销售。

具体产品销售金额、销售单价及具体产品型号已豁免披露。

综上所述，关联销售部分型号产品价格与向非关联方销售的同型号产品价格有所差异，主要系发行人会考虑产品技术复杂度、客户采购规模与行业影响力、与客户的历史合作情况、结算周期、订单交货时间、产品上市周期、国内外市场供需环境等综合定价，发行人对关联方定价依据合理、定价公允。

## （2）主要关联采购定价依据

发行人向关联方与非关联方的采购定价方式不存在明显差异，均是根据拟采购产品或服务所需要投入的材料成本、人工成本及其他制造费用为基础，并参考同期市场价格水平，对供应商报价进行评选、比价、谈判等确定，定价方式较为明确，可以保障关联采购定价的公允性。

报告期内，发行人主要向广瑞达采购整机维修服务，由于整机的型号不同，维修标准不一致，价格有所差异，故发行人报告期无对应相同型号的非关联方交易价格。整机维修服务价格确定依据为根据整机的型号及维修标准双方协商确定。另外，发行人向广瑞达采购配套销售的零部件或进行生产自用，数量及金额较小。

报告期内，发行人向吕梁通用铸造采购锤体、槽帮等，部分型号产品仅向吕梁通用铸造采购，无非关联方交易价格或市场价格，同型号产品交易价格差异较小。

关联采购方面，发行人对采购事项的成本进行初步估算，成本构成包括材料成本、加工费等，采购价格基于双方的合理成本利润及合作情况进行协商确定。并通过多方询价后确定较低的价格进行采购。因此，发行人与关联方通过协商定价的方式确定产品最终价格，双方均对价格认可，定价依据合理、定价公允。

综上所述，发行人与关联方之间发生的交易均为发行人正常生产经营所需，公司与关联方发生的关联交易定价均遵循公平、合理、自愿、有偿的市场定价原则，交易价格公允。公司不存在与关联方相互承担成本费用、调节经营业绩的情形，不存在利益输送或特殊利益安排。

（三）说明 2020 年实际控制人将所持山西阳煤广瑞达机械制造有限公司股权转让给发行人的业务背景与商业合理性，并结合评估结果说明定价依据、定价方法与定价公允性。

#### 1. 股权转让给发行人的业务背景与商业合理性

为便于发行人与华阳新材料科技集团有限公司进一步开展业务，2019 年 12 月 20 日，发行人召开 2019 年第六次临时股东大会，决议由发行人受让王瑞、张瑞娟持有广瑞达 49% 的股份。

本次交易后，广瑞达股东由王瑞、张瑞娟、阳泉煤业集团华越机械有限公司变更为发行人（49%）与阳泉煤业集团华越机械有限公司（51%），而阳泉煤业集团华越机械有限公司为华阳新材料科技集团有限公司全资子公司，此变更有利于发行人与华阳新材料科技集团有限公司的业务深度开展，符合发行人发展战略，具有商业合理性。

#### 2. 结合评估结果说明定价依据、定价方法与定价公允性

本次股权转让的定价依据系以交易标的的评估值为基础并结合交易标的在基准日后的损益情况协商确定。根据开元资产评估有限公司出具的以 2019 年 6 月 30 日为基准日的《山西豪钢锻造股份有限公司拟进行股权增资事宜所涉及的山西阳煤广瑞达机械制造有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（开元评报字[2019]551 号），广瑞达股东全部权益为人民币 14,014.68 万元。根据上述评估结果，王瑞和张瑞娟所持广瑞达股权（王瑞和张瑞娟在广瑞达持股比例为 30% 和 19%，合计持股比例 49%）对应的评估值为 6,867.1932 万元。

转让方和受让方以上述评估报告确定的评估值为基础，并结合 2019 年 6 月 30 日至 2020 年 4 月 30 日之间广瑞达的损益情况，协商确定交易价格（合计）为

64,292,048.28 元。股权转让价格系依据评估值并结合基准日后的损益情况确定，交易价格公允。

（四）说明联营企业历次股权转让情况，主要产品和业务；结合联营企业经营情况，关联销售、关联采购情况及公允性，说明是否存在利益输送情况；说明发行人未退出联营企业的原因及合理性。

1. 说明联营企业历次股权转让情况，主要产品和业务

（1）联营企业（广瑞达）历次股权转让情况

1) 第一次股权转让

2012 年 3 月 31 日，王瑞、张瑞娟与阳泉煤业（集团）有限责任公司签署《关于收购山西广瑞达煤机制造有限公司协议书》，约定王瑞、张瑞娟分别将其持有的山西广瑞达煤机制造有限公司 20%（对应出资额 2,000 万元）和 31%（对应出资额 3,100 万元）的股权转让给阳泉煤业（集团）有限责任公司，转让价款分别为 2,273.08 万元、3,523.28 万元。阳泉煤业（集团）有限责任公司的上述收购事项已于 2011 年 3 月 15 日获得山西省人民政府国有资产监督管理委员会的批复（晋国资产权函[2011]89 号）。

2012 年 4 月 13 日，广瑞达召开股东会，全体股东一致同意：山西广瑞达煤机制造有限公司名称变更为“山西阳煤广瑞达机械制造有限公司”；王瑞、张瑞娟分别将其持有广瑞达 20%、31%的股权转让给阳泉煤业（集团）有限责任公司，本次股权转让后广瑞达股权结构如下：

| 序号 | 股东名称或姓名        | 出资额（万元）   | 出资比例（%） |
|----|----------------|-----------|---------|
| 1  | 阳泉煤业（集团）有限责任公司 | 5,100.00  | 51.00   |
| 2  | 王瑞             | 3,000.00  | 30.00   |
| 3  | 张瑞娟            | 1,900.00  | 19.00   |
| 合计 |                | 10,000.00 | 100.00  |

2) 第二次股权转让

2019年11月8日，阳泉煤业（集团）有限责任公司与阳泉煤业集团华越机械有限公司签署《公司股权转让合同》，约定阳泉煤业（集团）有限责任公司将其持有的广瑞达51%的股权（对应出资额5,100万元）转让给阳泉煤业集团华越机械有限公司。

同日，广瑞达召开了股东会，全体股东一致同意阳泉煤业（集团）有限责任公司将其持有广瑞达51%的股权转让给阳泉煤业集团华越机械有限公司。本次股权转让后广瑞达股权结构如下：

| 序号 | 股东名称或姓名        | 出资额（万元）   | 出资比例（%） |
|----|----------------|-----------|---------|
| 1  | 阳泉煤业集团华越机械有限公司 | 5,100.00  | 51.00   |
| 2  | 王瑞             | 3,000.00  | 30.00   |
| 3  | 张瑞娟            | 1,900.00  | 19.00   |
| 合计 |                | 10,000.00 | 100.00  |

### 3）第三次股权转让

2019年12月5日，发行人召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于股份公司收购山西阳煤广瑞达机械制造有限公司部分股权的议案》。

2019年12月20日，发行人召开2019年第六次临时股东大会，审议通过了《关于股份公司收购山西阳煤广瑞达机械制造有限公司部分股权的议案》，同意收购王瑞、张瑞娟持有的广瑞达49%股权，作价64,292,048.28元。上述股权转让的定价系依据开元资产评估有限公司于2019年12月5日出具的以2019年6月30日为评估基准日的《山西豪钢重工股份有限公司拟进行股权增资事宜所涉及的山西阳煤广瑞达机械制造有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（开元评报字[2019]551号）的评估值，并结合2019年6月30日至2020年4月30日之间产生的损益情况来确定。

2020年5月15日，广瑞达召开股东会，全体股东一致同意王瑞、张瑞娟分别将其持有广瑞达30%、19%的股权转让给发行人。同日，阳泉煤业集团华越机械有限公司书面承诺放弃王瑞、张瑞娟对拟转让股权的优先购买权。

2020年5月15日，发行人分别与王瑞、张瑞娟签订《股权转让协议》，约定王瑞将其持有的广瑞达3,000万元股权转让给发行人，转让价款为39,362,478.54元；张瑞娟将其持有的广瑞达1,900万元股权转让给发行人，转让价款为24,929,569.74元。上述价款支付及股权转让手续已于2020年7月完成。

本次股权转让后广瑞达股权结构如下：

| 序号 | 股东名称姓名         | 出资额（万元）   | 出资比例（%） |
|----|----------------|-----------|---------|
| 1  | 阳泉煤业集团华越机械有限公司 | 5,100.00  | 51.00   |
| 2  | 豪钢重工           | 4,900.00  | 49.00   |
| 合计 |                | 10,000.00 | 100.00  |

（2）主要产品和业务

广瑞达主要从事煤机设备的生产、销售及维修服务，属于矿山机械制造行业，主要产品和服务包括刮板输送机、顺槽用刮板转载机等煤机设备及煤机维修服务。其经营范围为“特种设备生产、销售：刮板输送机、顺槽用刮板转载机、带式输送机、轮式破碎机、输送机用减速器及配件。经销：钢材、生铁、矿用设备、化工产品（不含危险品）；道路货物运输；普通机械设备维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

2. 结合联营企业经营情况，关联销售、关联采购情况及公允性，说明是否存在利益输送情况

（1）联营企业经营情况

根据发行人提供资料显示，广瑞达2024年1-6月、2023年度、2022年度、2021年度经审计的主要财务数据和财务指标如下所示：

单位：元

| 项目     | 2024年1-6月      | 2023年度         | 2022年度         | 2021年度         |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 资产总计   | 370,148,412.71 | 345,644,359.78 | 282,966,672.20 | 221,843,180.41 |
| 股东权益合计 | 157,267,312.86 | 151,491,849.36 | 141,825,446.51 | 132,857,702.95 |

|               |                |                |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入          | 104,881,731.84 | 150,999,508.09 | 145,532,191.12 | 113,563,370.56 |
| 净利润           | 5,173,637.40   | 8,769,403.23   | 8,123,141.36   | 7,211,023.71   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -772,409.83    | 20,120,425.07  | -12,660,785.72 | 9,693,068.37   |

注：2024 年 1-6 月广瑞达财务数据未经审计。

## （2）关联销售、关联采购情况及公允性

### 1）报告期内，发行人与广瑞达之间销售金额及占比如下：

单位：元

| 名称      | 关联交易内容 | 2024 年 1-6 月  | 2023 年度       | 2022 年度       | 2021 年度      |
|---------|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 广瑞达     | 销售商品   | 25,411,263.53 | 16,868,129.10 | 12,486,339.44 | 8,474,478.60 |
| 占营业收入比例 |        | 12.81%        | 3.92%         | 3.00%         | 2.35%        |

### 2）报告期内，发行人与广瑞达之间采购金额及占比如下：

单位：元

| 名称      | 关联交易内容    | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度      | 2022 年度    | 2021 年度   |
|---------|-----------|--------------|--------------|------------|-----------|
| 广瑞达     | 采购商品、维修服务 | -            | 1,568,806.20 | 990,813.29 | 83,831.87 |
| 占营业成本比例 |           | -            | 0.65%        | 0.41%      | 0.04%     |

报告期内，发行人与广瑞达之间发生的交易均为发行人正常生产经营所需，公司与广瑞达发生的交易定价均遵循公平、合理、自愿、有偿的市场定价原则，交易价格公允，双方之间不存在利益输送的情形。

综上所述，广瑞达历次股权变更均按照规定履行了资产评估、内部审批等流程，程序合法合规、股权转让价格公允；发行人与广瑞达关联交易遵循了市场化原则，交易价格公允、合理，双方之间不存在利益输送。

### 3. 说明发行人未退出联营企业的原因及合理性。

发行人受让王瑞、张瑞娟所持有广瑞达股权，系为了更深入开展与华阳新材料科技集团有限公司的业务合作，发行人持有广瑞达股权符合公司发展战略，具有商业合理性。

（五）列示前五大客户名称及基本情况，说明是否新增、实际控制人、注册时间、注册资金（实缴）、经营范围、合作历史、获得订单的方式、定价政策、销售金额及占比、毛利率、信用期限、是否直接签订合同、销售收入回款是否来自签订经济合同方、期末欠款金额、期后还款金额、不能按时还款的原因、是否存在关联关系。说明华阳新材料与其他主要客户的前述内容对比情况，并说明是否存在差异，如有，说明其合理性。

#### 1. 前五大客户名称、注册时间和注册资金（实缴）

公司前五大客户的名称、注册时间、注册资金（实缴）情况如下：

单位：万元

| 前五大客户名称        | 合并范围内客户名称                    | 注册时间       | 注册资金（实缴）   |
|----------------|------------------------------|------------|------------|
| 中国煤矿机械装备有限责任公司 | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司              | 2000/5/16  | 334,085.45 |
|                | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司鄂尔多斯分公司       | 2014/3/28  | 分公司        |
|                | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司配件制造有限公司晋城分公司 | 2009/8/26  | 已注销        |
|                | 中煤盘江重工有限公司                   | 2011/1/10  | 46,900.00  |
|                | 中煤北京煤矿机械有限责任公司               | 1981/1/24  | 261,915.87 |
|                | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司帕森斯链条分公司      | 2004/7/7   | 分公司        |
|                | 张家口煤机重型装备有限责任公司              | 1983/1/1   | 6,799.00   |
| 天地科技股份有限公司     | 宁夏天地重型装备科技有限公司               | 2015/11/17 | 已注销        |
|                | 宁夏天地奔牛实业集团有限公司               | 1998/12/10 | 59,691.14  |
|                | 天地宁夏支护装备有限公司                 | 2009/9/18  | 28,600.00  |
| 华阳新材料科技集团有限公司  | 山西华阳集团新能股份有限公司               | 1999/12/30 | 360,750.00 |
|                | 阳泉煤业（集团）有限责任公司五矿             | 1999/3/13  | 分公司        |
|                | 山西新元煤炭有限责任公司                 | 2003/3/21  | 8,400.00   |
|                | 山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司              | 2006/1/6   | 123,700.00 |
| 山西煤矿机械制造股份有限公司 | 山西煤矿机械制造股份有限公司               | 2002/12/31 | 11,000.00  |
|                | 山西煤机富中输送设备有限公司               | 1981/7/23  | 1,000.00   |
| 连云港伊建装备制造有限公司  | 连云港伊建装备制造有限公司                | 2011/1/7   | 100.00     |
| 三一重型装备有限公司     | 三一重型装备有限公司                   | 2004/1/13  | 291,807.00 |

| 前五大客户名称        | 合并范围内客户名称              | 注册时间       | 注册资金<br>(实缴) |
|----------------|------------------------|------------|--------------|
| 晋能控股集团有限公司     | 山西阳煤广瑞达机械制造有限公司        | 2005/3/21  | 10,000.00    |
|                | 山西阳煤广瑞达机械制造有限公司晋鑫贸易分公司 | 2014/9/19  | 分公司          |
|                | 阳煤忻州通用机械有限责任公司         | 1999/4/1   | 31,406.12    |
|                | 阳煤忻州通用机械有限责任公司晋诚贸易分公司  | 2012/12/21 | 分公司          |
|                | 阳泉新汇达机械有限公司            | 2012/2/16  | 500.00       |
|                | 山西世德孙家沟煤矿有限公司          | 1988/9/27  | 4,081.63     |
|                | 太原煤炭气化（集团）有限责任公司       | 1983/7/5   | 127,989.94   |
|                | 山西煤炭运销集团榆次巍山煤业有限公司     | 2006/12/20 | 3,000.00     |
|                | 晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司     | 2008/7/10  | 101,850.00   |
|                | 山西煤炭运销集团孟县恒泰皇后煤业有限公司   | 1989/10/12 | 2,018.00     |
| 郑州煤矿机械集团股份有限公司 | 郑州煤机长壁机械有限公司           | 2009/3/25  | 5,000.00     |
|                | 郑州煤机格林材料科技有限公司         | 2013/1/28  | 5,000.00     |
| 徐州华东机械有限公司     | 徐州华东机械有限公司机电设备安装检修中心   | 1994/9/23  | 分公司          |
|                | 徐矿（江苏徐州）金属结构制造有限公司     | 2006/8/29  | 4,895.20     |

注 1：公司前五大客户成立时间、注册资金（实缴）信息来源于企查查和国家企业信用信息公示系统等公开信息；

注 2：2024 年 1 月，山西新元煤炭有限责任公司控股股东已由华阳新材料科技集团有限公司变更为山西潞安化工有限公司；

注 3：2024 年 2 月，山西省属国有企业体系内部资源优化整合，华阳新材料科技集团有限公司部分下属企业控股股东变更为晋能控股装备制造集团有限公司，相关前五大客户包括广瑞达，山西阳煤广瑞达机械制造有限公司晋鑫贸易分公司，阳煤忻州通用机械有限责任公司，阳煤忻州通用机械有限责任公司晋诚贸易分公司，阳泉新汇达机械有限公司和山西世德孙家沟煤矿有限公司；

注 4：连云港伊建贸易有限公司于 2024 年 5 月更名为连云港伊建装备制造有限公司。

报告期内，公司前五大客户主要为国有企业、大型集团企业、上市公司及其相关公司，注册时间较早，持续经营时间较长，实缴注册资金能够与其开展业务模式和规模相适应。

## 2. 前五大客户实际控制人、经营范围

公司前五大客户实际控制人、经营范围情况如下：

| 前五大客户名称        | 合并范围内客户名称                    | 实际控制人          | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------|------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 中国煤矿机械装备有限责任公司 | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司              | 国务院国有资产监督管理委员会 | 矿山机械设备、环保设备、普通机械、电器机械的研发与制造；工业链条系列产品、起重吊装索具及冶金专用吊夹具产品设计制造；锻件及粉末冶金制品制造，锻造模具的开发、设计和技术咨询；轴承、齿轮和传动部件制造、销售；索道运输设备设计、制造与销售；造雪设备设计、制造与销售；铁路专用设备及器材、配件制造；铁路运输维护活动；风能发电设备安装、调试、维护、修理；磁动力物料运输；环保工程；技术推广服务；质检技术服务；洗选设备生产、安装和运营工程；洗选药剂（不含化学危险品）的研制、生产及销售；清洁能源工程；废物治理（国家禁止和限制的除外）；建筑安装工程施工；防腐保温工程；钢铁冶炼、铸造；工业用氧气的生产；进出口业务，煤炭经营；国内贸易（未取得专项审批的商品除外）；产品设计；咨询管理服务；计算机软件开发、培训；信息系统集成服务；道路货物运输、装卸；再生物资回收与批发；设备租赁；设备安装、修理；管道安装；工业炉窑的修理、安装；广告业务；劳务派遣服务（2020年1月8日至2023年1月7日）。只限分支：旅客住宿，餐饮服务，会议招待，烟酒茶糖，日用百货。（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） |
|                | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司鄂尔多斯分公司       | 国务院国有资产监督管理委员会 | 许可经营项目：无一般经营项目：矿山机械设备、普通机械设备、通用机械设备、电气机械设备、工业链条系列产品、起重吊装索具及冶金专用吊夹具产品的制造、安装、修理、服务；设备租赁                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司配件制造有限公司晋城分公司 | 国务院国有资产监督管理委员会 | 矿山机械设备销售及维修（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）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                | 中煤盘江重工有限公司                   | 国务院国有资产监督管理委员会 | 法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（煤炭工程行业的成套设备、机电产品、防爆电气产品、安全技术装备、瓦斯发电机的设计、生产、供应、技术服务；备品配件的生产、经销（以上内容涉及审批的，须持证经营）；                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| 前五大客户名称    | 合并范围内客户名称               | 实际控制人          | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------|-------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |                         |                | 进出口业务（国家限定公司和禁止公司从事的商品和技术除外）；与矿业工程相关的新产品、新技术、新工艺开发、推广；矿井工程及装备的技术改造及咨询；金属材料、机电设备及配件的销售；矿用设备维修服务及技术改造；设备租赁；压力容器；压力管道（元件）设计、制造、销售、安装、改造、维修；化工石油管道安装、管道工程、钢结构工程、仪表工程、电气工程承包                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|            | 中煤北京煤矿机械有限责任公司          | 国务院国有资产监督管理委员会 | 制造、加工液压支架、机械设备、金属结构、金属材料、矿山机械、新能源原动设备、环境保护专用设备、液压动力机械及元件、机械零件、零部件、通用零部件、发电机及发电机组、电力电子元件、集装箱；销售机械设备、金属结构、金属材料、矿山机械、新能源原动设备、环境保护专用设备、液压动力机械及元件、机械零件、零部件、发电机及发电机组、电力电子元件、集装箱、建筑材料、化工产品（不含许可类化工产品）、橡胶制品、木材、水泥制品、玻璃制品、电线、电缆、仪器仪表；租赁机械设备、矿山机械；维修机械设备、矿山机械；检验机械设备、矿山机械；技术开发、技术咨询、技术服务、技术交流、技术转让、技术推广；出租办公用房、商业用房；货物进出口、技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术出口除外）；普通机械设备安装服务；互联网信息服务；道路货物运输（不含危险货物）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；道路货物运输（不含危险货物）、互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动） |
|            | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司帕森斯链条分公司 | 国务院国有资产监督管理委员会 | 普通机械设备、矿山机械设备、工业链条系列产品、起重吊装索具及冶金专用吊夹产品设计制造和安装、修理、服务；进出口业务，国内贸易（未取得专项审批的商品除外）；产品设计、咨询管理服务；再生物资回收与批发；设备安装、修理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|            | 张家口煤机重型装备有限责任公司         | 国务院国有资产监督管理委员会 | 矿山机械、通用设备、通用零部件、电气机械的制造、安装、修理、销售；工业产品设计；防腐保温工程；建筑防水工程；消防设施工程；机电设备安装工程；道路货物运输；液压动力机械及元件制造；阀门和旋塞制造；人力装卸搬运服务；吊装服务；劳务派遣；水暖设备安装；房屋修缮；土石方工程；木制品、金属制品加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 天地科技股份有限公司 | 宁夏天地重型装备科技有限公司          | 国务院国有资产监督管理委员会 | 矿山机械装备技术的开发与转让；矿山采掘设备、机电设备、减速机器的设计、制造、销售；铸、锻件、普通机械零配件、其他机械设备的制造、销售；矿山机械设备修理、租赁；煤炭的运销（不得在石嘴山地区开展煤炭储存活动）；煤炭设备的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|            | 宁夏天地奔牛实业集团有限公司          | 国务院国有资产监督管理委员会 | 许可项目：餐饮服务；住宿服务；国营贸易管理货物的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：矿山机械制造；矿山机械销售；特种设备销售；微特电机及组件销售；微特电机及组件制造；煤炭及制品销售；金属材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电气设备销售；金属制品                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

| 前五大客户名称       | 合并范围内客户名称        | 实际控制人              | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------|------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               |                  |                    | 销售；非金属矿及制品销售；金属工具制造；金属工具销售；模具制造；模具销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；日用百货销售；通用设备修理；专用设备修理；机械设备租赁；非居住房地产租赁；物业管理；铁路运输辅助活动；国内货物运输代理；普通机械设备安装服务；机械设备研发；机械零件、零部件加工；金属表面处理及热处理加工；贸易经纪；国内贸易代理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）                                                                            |
|               | 天地宁夏支护装备有限公司     | 国务院国有资产监督管理委员会     | 一般项目：矿山机械制造；矿山机械销售；机械设备研发；机械设备销售；机械设备租赁；专用设备修理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；液压动力机械及元件制造；液压动力机械及元件销售；机械零件、零部件加工；工业机器人制造；工业机器人销售；工业机器人安装、维修；租赁服务（不含许可类租赁服务）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）                                                                                                      |
| 华阳新材料科技集团有限公司 | 山西华阳集团新能股份有限公司   | 山西省人民政府国有资产监督管理委员会 | 矿产资源开采：煤炭开采；洗选加工、销售（仅限分支机构）；设备租赁；批发零售汽车（除小轿车）、施工机械配件及材料；汽车修理；汽车租赁；道路普通货物运输；电力生产、销售、供应、承装（修试）电力设备（仅限分公司）；太阳能发电业务；光伏设备及元器件、电池制造；飞轮储能技术及产品的研发、生产、销售、推广与服务；新能源技术推广服务；热力生产、销售、供应；煤层气开发、管道燃气（仅限分公司）；煤层气发电及销售；粉煤灰、石膏生产及销售；电器试验检验、煤质化验、油样化验、机电检修；城市公共交通运输；省内客运包车，道路旅客运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
|               | 阳泉煤业（集团）有限责任公司五矿 | 山西省人民政府国有资产监督管理委员会 | 矿产资源开采：煤炭开采（限贵石沟井、五林井）；自有房屋场地及机械设备租赁；（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）                                                                                                                                                                                                                            |
|               | 山西新元煤炭有限责任公司     | 山西省人民政府国有资产监督管理委员会 | 矿产资源开采：煤炭开采；煤炭洗选。（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）                                                                                                                                                                                                                                                |
|               | 山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司  | 山西省人民政府国有资产监督管理委员会 | 矿产资源开采：煤炭开采；煤炭销售；洗选厂外购煤加工；煤炭洗选加工；矿用设备租赁；矿井材料销售；废旧物资销售；电力供应；售电业务（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）                                                                                                                                                                                                  |

| 前五大客户名称        | 合并范围内客户名称              | 实际控制人              | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------|------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 山西煤矿机械制造股份有限公司 | 山西煤矿机械制造股份有限公司         | 山西省人民政府国有资产监督管理委员会 | 煤矿机械制造、加工、安装、维修、设备租赁；普通机械设备、钢材、金属制品（不含贵稀金属）的销售；货物进出口；技术进出口；道路货物运输；智能电器的技术开发、生产、销售、维修及技术服务；普通机械设备的技术开发、技术转让及技术服务；计算机软件开发、技术转让及技术服务；信息系统集成服务；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                                |
|                | 山西煤机富中输送设备有限公司         | 山西省人民政府国有资产监督管理委员会 | 煤矿机械设备、冶金机械设备的制造、加工、安装及维修；机电配件的销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                                                                                                                                                 |
| 连云港伊建装备制造有限公司  | 连云港伊建装备制造有限公司          | 周加惠                | 五金工具、建材、钢材、机电产品、机械零部件、日用品、电焊条、刀具、办公用品、劳保用品、礼品、服装、床上用品批发与零售；室内外装饰工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：新能源原动设备制造；机械零件、零部件加工；软件开发；智能控制系统集成；计算机软硬件及外围设备制造；工业控制计算机及系统制造（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）                                              |
| 三一重型装备有限公司     | 三一重型装备有限公司             | 梁稳根                | 许可项目：特种设备制造，房地产开发经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：矿山机械制造，矿山机械销售，通用设备制造（不含特种设备制造），冶金专用设备制造，金属制品研发，机械设备的研发，石油天然气技术服务，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，物业管理，企业管理，汽车销售，润滑油销售，货物进出口，技术进出口，特种设备出租，机械设备的租赁（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） |
| 晋能控股集团有限公司     | 山西阳煤广瑞达机械制造有限公司        | 山西省人民政府国有资产监督管理委员会 | 特种设备生产、销售：刮板输送机、顺槽用刮板转载机、带式输送机、轮式破碎机、输送机用减速器及配件。经销：钢材、生铁、矿用设备、化工产品（不含危险品）；道路货物运输；普通机械设备维修。（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）                                                                                                                        |
|                | 山西阳煤广瑞达机械制造有限公司晋鑫贸易分公司 | 山西省人民政府国有资产监督管理委员会 | 销售：刮板输送机、顺槽用刮板转载机、带式输送机、轮式破碎机、输送机用减速器及配件、钢材、生铁、矿用设备、化工产品（不含危险品）。（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）                                                                                                                                                  |
|                | 阳煤忻州通用机械有限责任公司         | 山西省人民政府国有资产监督管理委员会 | 制造煤矿专用设备、通用设备及配件、铸件、电气设备、煤炭及焦炭销售；住宿，餐饮（仅限招待所经营）装备产业技术咨询；销售钢材及机电产品。（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）                                                                                                                                                |

| 前五大客户名称 | 合并范围内客户名称             | 实际控制人              | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------|-----------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |                       | 督管理委员会             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|         | 阳煤忻州通用机械有限责任公司晋诚贸易分公司 | 山西省人民政府国有资产监督管理委员会 | 销售钢材、机电产品、煤炭、焦炭（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|         | 阳泉新汇达机械有限公司           | 山西省人民政府国有资产监督管理委员会 | 制造、销售煤矿用输送设备、提升设备、掘进设备,机械零部件加工,机械设备（不含特种设备）安装、维护（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                                                                                                                                                                                               |
|         | 山西世德孙家沟煤矿有限公司         | 山西省人民政府国有资产监督管理委员会 | 矿产资源开采：煤炭开采。（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）                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|         | 太原煤炭气化（集团）有限责任公司      | 山西省人民政府国有资产监督管理委员会 | 电力供应；进出口；货物进出口、技术进出口；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务。焦炭，煤气，洗精煤，煤气表，灶，管，建材，苦荞醋，盒子房的生产、加工与销售；煤气技术咨询、管网设计、安装维修；汽车运输；通讯、计算机网络的开发与应用；矿产资源开采：煤炭开采（只限分支机构）；住宿服务（仅限分支机构）；食品经营：餐饮服务（只限分支机构）；钢材、有色金属（不含贵稀金属）、工矿设备及配件、铁矿石、电缆、化工产品及其原料（危险化学品除外）的销售；煤炭，焦炭批发经营。道路货物运输；汽车修理与维护、汽车配件及润滑油的销售。会议及展览服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。 |
|         | 山西煤炭运销集团榆次巍山煤业有限公司    | 山西省人民政府国有资产监督管理委员会 | 矿产资源开采：煤炭开采；煤炭销售、煤炭洗选。（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）                                                                                                                                                                                                                                                         |
|         | 晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司    | 山西省人民政府国有资产监督管理委员会 | 矿产资源开采：煤矿开采、煤炭洗选、煤炭销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                                                                                                                                                                                                                         |
|         | 山西煤炭运销集团孟县            | 山西省人民政府            | 矿产资源开采：煤炭开采。（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）                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| 前五大客户名称        | 合并范围内客户名称            | 实际控制人        | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------|----------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | 恒泰皇后煤业有限公司           | 府国有资产监督管理委员会 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 郑州煤矿机械集团股份有限公司 | 郑州煤机长壁机械有限公司         | 无实际控制人       | 一般项目：机械设备研发；工业工程设计服务；矿山机械销售；矿山机械制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用设备修理；机械设备销售；机械电气设备销售；机械电气设备制造；电气设备修理；液压动力机械及元件销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；模具销售；模具制造；金属材料销售；工业机器人制造；工业机器人安装、维修；工业机器人销售；人工智能硬件销售；智能机器人销售；智能机器人的研发；软件开发；软件销售；人工智能应用软件开发；工业自动控制系统装置销售；信息系统集成服务；普通机械设备安装服务；企业管理咨询；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（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） |
|                | 郑州煤机格林材料科技有限公司       | 无实际控制人       | 碳钢、合金钢铸钢件、自由锻件、模锻件、铸铁件及有色金属铸件、铸锻件的技术服务、工艺设计及加工，模具设计及加工，金属材料的销售；从事货物和技术的进出口业务（国家限定和禁止的货物和技术除外）；企业管理服务；生产性及非生产性废旧物资的销售（危险品及化学品除外）；道路普通货物运输；不动产及有形动产的租赁与技术服务。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）                                                                                                                                                                                              |
| 徐州华东机械有限公司     | 徐州华东机械有限公司机电设备安装检修中心 | 江苏省人民政府      | 行车及配件维修；数控设备及配件维修；机床及配件维修；锅炉维修；机电设备安装检修；建筑机械安装；保温及水处理设备检修；锅炉辅机及配件、通讯器材、建材机械、电线电缆、钢材、阀门、五交化产品、工矿配件及设备销售、技术咨询、技术服务、防腐处理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                                                                                                                                                                                               |
|                | 徐矿（江苏徐州）金属结构制造有限公司   | 江苏省人民政府      | 挖掘机、机械加工件制造、销售；工程机械及配件、机械设备、电子产品销售；工程机械、机械设备、房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：金属结构制造；金属结构销售；矿山机械制造；矿山机械销售；物业管理；非居住房地产租赁（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）                                                                                                                                                                               |

注：公司前五大客户实际控制人、经营范围信息来源于企查查和国家企业信用信息公示系统等公开信息；

报告期内，公司前五大客户实际控制人主要为国务院和省级国有资产监督管理委员会和人民政府。连云港伊建装备制造有限公司实际控制人为自然人，其采购发行人产品均销售给连云港天明装备有限公司，连云港天明装备有限公司为煤炭机械

工业 50 强企业。三一重型装备有限公司实际控制人为自然人，其为上市公司子公司及煤炭机械工业 50 强企业。公开信息显示，公司前五大客户经营范围能够涵盖与公司所发生业务及交易。

### 3. 前五大客户信用期、合作历史和是否为新增客户的情况

报告期内，公司前五大客户信用期、合作历史和是否为新增客户的情况如下：

| 前五大客户名称        | 合并范围内客户名称                    | 信用期 | 是否为新增客户 | 合作历史                                        |
|----------------|------------------------------|-----|---------|---------------------------------------------|
| 中国煤矿机械装备有限责任公司 | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司              | 1 年 | 否       | 2017 年开始合作                                  |
|                | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司鄂尔多斯分公司       | 1 年 | 否       | 通过总公司中煤张家口煤矿机械有限责任公司建立合作                    |
|                | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司配件制造有限公司晋城分公司 | 1 年 | 否       | 通过总公司中煤张家口煤矿机械有限责任公司建立合作                    |
|                | 中煤盘江重工有限公司                   | 1 年 | 是       | 2021 年开始合作                                  |
|                | 中煤北京煤矿机械有限责任公司               | 1 年 | 是       | 2021 年开始合作                                  |
|                | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司帕森斯链条分公司      | 1 年 | 否       | 通过总公司中煤张家口煤矿机械有限责任公司建立合作                    |
|                | 张家口煤机重型装备有限责任公司              | 1 年 | 否       | 2017 年开始合作                                  |
| 天地科技股份有限公司     | 宁夏天地重型装备科技有限公司               | 1 年 | 否       | 2016 年开始合作                                  |
|                | 宁夏天地奔牛实业集团有限公司               | 1 年 | 否       | 宁夏天地重型装备科技有限公司注销后，由其母公司宁夏天地奔牛实业集团有限公司承接合作关系 |
|                | 天地宁夏支护装备有限公司                 | 1 年 | 是       | 2023 年开始合作                                  |
| 华阳新材料科技集团有限公司  | 山西华阳集团新能股份有限公司               | 1 年 | 否       | 2012 年开始合作                                  |
|                | 阳泉煤业（集团）有限责任公司五矿             | 1 年 | 否       | 2012 年开始合作                                  |
|                | 山西新元煤炭有限责任公司                 | 1 年 | 是       | 2021 年开始合作                                  |
|                | 山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司              | 1 年 | 是       | 2021 年开始合作                                  |
| 山西煤矿机械制造股份有限公司 | 山西煤矿机械制造股份有限公司               | 1 年 | 否       | 2012 年开始合作                                  |
|                | 山西煤机富中输送设备有限公司               | 1 年 | 是       | 2023 年开始合作                                  |

| 前五大客户名称        | 合并范围内客户名称              | 信用期 | 是否为新增客户 | 合作历史                     |
|----------------|------------------------|-----|---------|--------------------------|
| 连云港伊建装备制造有限公司  | 连云港伊建装备制造有限公司          | 1 年 | 否       | 2018 年开始合作               |
| 三一重型装备有限公司     | 三一重型装备有限公司             | 1 年 | 否       | 2020 年开始合作               |
| 晋能控股集团有限公司     | 山西阳煤广瑞达机械制造有限公司        | 1 年 | 否       | 2010 年开始合作               |
|                | 山西阳煤广瑞达机械制造有限公司晋鑫贸易分公司 | 1 年 | 否       | 通过总公司山西阳煤广瑞达机械制造有限公司建立合作 |
|                | 阳煤忻州通用机械有限责任公司         | 1 年 | 否       | 2012 年开始合作               |
|                | 阳煤忻州通用机械有限责任公司晋诚贸易分公司  | 1 年 | 否       | 通过总公司阳煤忻州通用机械有限责任公司建立合作  |
|                | 阳泉新汇达机械有限公司            | 1 年 | 是       | 2022 年开始合作               |
|                | 山西世德孙家沟煤矿有限公司          | 1 年 | 是       | 2022 年开始合作               |
|                | 太原煤炭气化（集团）有限责任公司       | 1 年 | 否       | 2020 年开始合作               |
|                | 山西煤炭运销集团榆次巍山煤业有限公司     | 1 年 | 是       | 2022 年开始合作               |
|                | 晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司     | 1 年 | 是       | 2023 年开始合作               |
|                | 山西煤炭运销集团盂县恒泰皇后煤业有限公司   | 1 年 | 否       | 2019 年开始合作               |
| 郑州煤矿机械集团股份有限公司 | 郑州煤机长壁机械有限公司           | 1 年 | 否       | 2014 年开始合作               |
|                | 郑州煤机格林材料科技有限公司         | 1 年 | 是       | 2023 年开始合作               |
| 徐州华东机械有限公司     | 徐州华东机械有限公司机电设备安装检修中心   | 1 年 | 是       | 2023 年开始合作               |
|                | 徐矿（江苏徐州）金属结构制造有限公司     | 1 年 | 是       | 2022 年开始合作               |

公司前五大客户中，与发行人进行交易的主体均具有较长的合作历史。在此基础上，公司在报告期内积极寻求与主要客户的关联主体进行合作，取得了一定成效。此外，报告期内公司新客户开发有所进展，煤炭机械工业 50 强企业中的徐州华东机械有限公司成为前五大客户之一。

依据公司信用政策，公司给予国有企业、煤炭机械工业 50 强企业或与公司合作时间达到 3 年的客户 1 年信用期。公司前五大客户均符合标准，信用期为 1 年。

#### 4. 前五大客户订单获得方式、定价政策、是否直接签订合同和是否与公司存在关联关系情况

报告期内，公司前五大客户订单获得方式、定价政策、是否直接签订合同和是否与公司存在关联关系情况如下：

| 前五大客户名称        | 合并范围内客户名称                    | 订单获得方式和定价政策    | 是否直接签订合同 | 是否存在关联关系 |
|----------------|------------------------------|----------------|----------|----------|
| 中国煤矿机械装备有限责任公司 | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司              | 公开招投标          | 是        | 否        |
|                | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司鄂尔多斯分公司       | 协商定价           | 是        | 否        |
|                | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司配件制造有限公司晋城分公司 | 协商定价           | 是        | 否        |
|                | 中煤盘江重工有限公司                   | 协商定价           | 是        | 否        |
|                | 中煤北京煤矿机械有限责任公司               | 协商定价           | 是        | 否        |
|                | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司帕森斯链条分公司      | 协商定价           | 是        | 否        |
|                | 张家口煤机重型装备有限责任公司              | 协商定价           | 是        | 否        |
| 天地科技股份有限公司     | 宁夏天地重型装备科技有限公司               | 公开招投标          | 是        | 否        |
|                | 宁夏天地奔牛实业集团有限公司               | 公开招投标          | 是        | 否        |
|                | 天地宁夏支护装备有限公司                 | 协商定价           | 是        | 否        |
| 华阳新材料科技集团有限公司  | 山西华阳集团新能股份有限公司               | 公开招投标          | 是        | 否        |
|                | 阳泉煤业（集团）有限责任公司五矿             | 协商定价           | 是        | 否        |
|                | 山西新元煤炭有限责任公司                 | 协商定价           | 是        | 否        |
|                | 山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司              | 协商定价           | 是        | 否        |
| 山西煤矿机械制造股份有限公司 | 山西煤矿机械制造股份有限公司               | 协商定价           | 是        | 否        |
|                | 山西煤机富中输送设备有限公司               | 协商定价           | 是        | 否        |
| 连云港伊建装备制造有限公司  | 连云港伊建装备制造有限公司                | 协商定价           | 是        | 否        |
| 三一重型装备有限公司     | 三一重型装备有限公司                   | 协商定价           | 是        | 否        |
| 晋能控股集团有限公司     | 山西阳煤广瑞达机械制造有限公司              | 公开招投标/<br>协商定价 | 是        | 是        |
|                | 山西阳煤广瑞达机械制造有限公司晋鑫贸易分公司       | 公开招投标/<br>协商定价 | 是        | 是        |
|                | 阳煤忻州通用机械有限责任公司               | 协商定价           | 是        | 否        |
|                | 阳煤忻州通用机械有限责任公司晋诚贸易分公司        | 协商定价           | 是        | 否        |

| 前五大客户名称        | 合并范围内客户名称            | 订单获得方式和定价政策 | 是否直接签订合同 | 是否存在关联关系 |
|----------------|----------------------|-------------|----------|----------|
|                | 阳泉新汇达机械有限公司          | 协商定价        | 是        | 否        |
|                | 山西世德孙家沟煤矿有限公司        | 协商定价        | 是        | 否        |
|                | 太原煤炭气化（集团）有限责任公司     | 协商定价        | 是        | 否        |
|                | 山西煤炭运销集团榆次巍山煤业有限公司   | 协商定价        | 是        | 否        |
|                | 晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司   | 公开招投标       | 是        | 否        |
|                | 山西煤炭运销集团孟县恒泰皇后煤业有限公司 | 协商定价        | 是        | 否        |
| 郑州煤矿机械集团股份有限公司 | 郑州煤机长壁机械有限公司         | 协商定价        | 是        | 否        |
|                | 郑州煤机格林材料科技有限公司       | 协商定价        | 是        | 否        |
| 徐州华东机械有限公司     | 徐州华东机械有限公司机电设备安装检修中心 | 协商定价        | 是        | 否        |
|                | 徐矿（江苏徐州）金属结构制造有限公司   | 公开招投标       | 是        | 否        |

公司主要通过参与客户公开招投标及协商定价的形式获得订单并确定价格。在合作过程中，公司与前五大客户均直接签订合同，依据客户需求及实际情况采用业务合同、年度协议等合同形式。除广瑞达为公司联营企业外，公司前五大客户及其合并范围内企业与公司无关联关系。

5. 前五大客户销售金额及占比，毛利率情况

报告期内，公司各期前五大客户销售金额及占比，毛利率情况如下：

（1）2024 年 1-6 月

单位：万元

| 前五大客户名称        | 2024 年 1-6 月 |         |     |
|----------------|--------------|---------|-----|
|                | 销售金额         | 年度销售额占比 | 毛利率 |
| 晋能控股集团有限公司     | 2,541.13     | 12.81%  | -   |
| 山西煤矿机械制造股份有限公司 | 2,332.43     | 11.75%  | -   |
| 中国煤矿机械装备有限责任公司 | 2,150.45     | 10.84%  | -   |
| 郑州煤矿机械集团股份有限公司 | 1,356.44     | 6.84%   | -   |
| 徐州华东机械有限公司     | 875.82       | 4.41%   | -   |

| 前五大客户名称 | 2024 年 1-6 月 |         |     |
|---------|--------------|---------|-----|
|         | 销售金额         | 年度销售额占比 | 毛利率 |
| 合计      | 9,256.27     | 46.65%  | -   |

## (2) 2023 年度

单位：万元

| 前五大客户名称        | 2023 年度   |         |     |
|----------------|-----------|---------|-----|
|                | 销售金额      | 年度销售额占比 | 毛利率 |
| 中国煤矿机械装备有限责任公司 | 6,083.96  | 14.13%  | -   |
| 天地科技股份有限公司     | 7,470.25  | 17.35%  | -   |
| 华阳新材料科技集团有限公司  | 2,737.43  | 6.36%   | -   |
| 山西煤矿机械制造股份有限公司 | 4,656.07  | 10.82%  | -   |
| 三一重型装备有限公司     | 2,563.35  | 5.95%   | -   |
| 合计             | 23,511.07 | 54.61%  | -   |

## (3) 2022 年度

单位：万元

| 前五大客户名称        | 2022 年度   |         |     |
|----------------|-----------|---------|-----|
|                | 销售金额      | 年度销售额占比 | 毛利率 |
| 中国煤矿机械装备有限责任公司 | 6,008.84  | 14.45%  | -   |
| 天地科技股份有限公司     | 5,476.31  | 13.17%  | -   |
| 华阳新材料科技集团有限公司  | 2,569.59  | 6.18%   | -   |
| 山西煤矿机械制造股份有限公司 | 2,793.20  | 6.72%   | -   |
| 连云港伊建装备制造有限公司  | 1,465.43  | 3.52%   | -   |
| 合计             | 18,313.38 | 44.04%  | -   |

## (4) 2021 年度

单位：万元

| 前五大客户名称        | 2021 年度   |         |     |
|----------------|-----------|---------|-----|
|                | 销售金额      | 年度销售额占比 | 毛利率 |
| 中国煤矿机械装备有限责任公司 | 5,437.45  | 15.07%  | -   |
| 天地科技股份有限公司     | 4,212.12  | 11.67%  | -   |
| 华阳新材料科技集团有限公司  | 3,035.91  | 8.41%   | -   |
| 山西煤矿机械制造股份有限公司 | 2,892.70  | 8.02%   | -   |
| 连云港伊建装备制造有限公司  | 2,282.46  | 6.33%   | -   |
| 合计             | 17,860.63 | 49.50%  | -   |

注：毛利率情况已豁免披露。

报告期内，公司前五大客户收入分别为 17,860.63 万元、18,313.38 万元、23,511.07 万元和 9,256.27 万元，占年度销售额比重分别在 49.50%、44.04%、54.61%和 46.65%。公司前五大客户整体收入与公司经营规模变化趋势基本一致。

报告期内，公司不存在对单一客户的销售金额占当期营业收入的比例超过 50% 或对少数客户存在重大依赖的情况。各期前五大客户销售毛利率分别为 41.97%、42.09%、44.29%和 42.54%，与公司综合毛利率水平接近。

6. 销售收入回款是否来自签订经济合同方、期末客户应收账款余额、期后还款金额、不能按时还款的原因

单位：万元

| 前五大客户名称        | 2024 年 6 月 30 日 |                            |         |
|----------------|-----------------|----------------------------|---------|
|                | 期末应收账款余额        | 截至 2024 年 7 月 31 日<br>回款金额 | 回款比例（%） |
| 晋能控股集团有限公司     | 5,129.15        | 347.28                     | 6.77    |
| 山西煤矿机械制造股份有限公司 | 5,973.87        | 348.40                     | 5.83    |
| 中国煤矿机械装备有限责任公司 | 2,207.07        | 178.46                     | 8.09    |
| 郑州煤矿机械集团股份有限公司 | 1,436.55        | 260.00                     | 18.10   |
| 徐州华东机械有限公司     | 582.97          | -                          | -       |

| 前五大客户名称 | 2024 年 6 月 30 日 |                            |         |
|---------|-----------------|----------------------------|---------|
|         | 期末应收账款余额        | 截至 2024 年 7 月 31 日<br>回款金额 | 回款比例（%） |
| 合计      | 15,329.61       | 1,134.14                   | 7.40    |

续：

| 前五大客户名称        | 2023 年 12 月 31 日 |                            |         |
|----------------|------------------|----------------------------|---------|
|                | 期末应收账款余额         | 截至 2024 年 7 月 31 日<br>回款金额 | 回款比例（%） |
| 中国煤矿机械装备有限责任公司 | 1,543.82         | 1,196.53                   | 77.50   |
| 天地科技股份有限公司     | 6,410.16         | 5,002.48                   | 78.04   |
| 华阳新材料科技集团有限公司  | 4,416.46         | 2,048.26                   | 46.38   |
| 山西煤矿机械制造股份有限公司 | 5,145.22         | 1,355.40                   | 26.34   |
| 三一重型装备有限公司     | 815.93           | 815.93                     | 100.00  |
| 合计             | 18,331.59        | 10,418.60                  | 56.83   |

续：

| 前五大客户名称        | 2022 年 12 月 31 日 |                            |         |
|----------------|------------------|----------------------------|---------|
|                | 期末应收账款余额         | 截至 2024 年 7 月 31 日<br>回款金额 | 回款比例（%） |
| 中国煤矿机械装备有限责任公司 | 1,377.77         | 1,362.40                   | 98.88   |
| 天地科技股份有限公司     | 3,659.79         | 3,659.79                   | 100.00  |
| 华阳新材料科技集团有限公司  | 3,436.64         | 2,254.53                   | 65.60   |
| 山西煤矿机械制造股份有限公司 | 2,689.75         | 2,689.75                   | 100.00  |
| 连云港伊建装备制造有限公司  | 3,490.41         | 2,900.00                   | 83.08   |
| 合计             | 14,654.36        | 12,866.47                  | 87.80   |

续：

| 前五大客户名称        | 2021 年 12 月 31 日 |                            |         |
|----------------|------------------|----------------------------|---------|
|                | 期末应收账款余额         | 截至 2024 年 7 月 31 日<br>回款金额 | 回款比例（%） |
| 中国煤矿机械装备有限责任公司 | 980.17           | 964.80                     | 98.43   |
| 天地科技股份有限公司     | 2,626.93         | 2,626.93                   | 100.00  |
| 华阳新材料科技集团有限公司  | 2,342.88         | 1,832.38                   | 78.21   |
| 山西煤矿机械制造股份有限公司 | 1,958.43         | 1,958.43                   | 100.00  |
| 连云港伊建装备制造有限公司  | 3,134.47         | 3,134.47                   | 100.00  |
| 合计             | 11,042.88        | 10,517.01                  | 95.24   |

续：

| 前五大客户名称        | 合并范围内客户名称                    | 销售收入回款是否来自签订经济合同方 | 是否存在不能按时还款的情形 |
|----------------|------------------------------|-------------------|---------------|
| 中国煤矿机械装备有限责任公司 | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司              | 部分来自第三方           | 否             |
|                | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司鄂尔多斯分公司       | 是                 | 否             |
|                | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司配件制造有限公司晋城分公司 | 是                 | 否             |
|                | 中煤盘江重工有限公司                   | 是                 | 是             |
|                | 中煤北京煤矿机械有限责任公司               | 是                 | 否             |
|                | 中煤张家口煤矿机械有限责任公司帕森斯链条分公司      | 是                 | 否             |
|                | 张家口煤机重型装备有限责任公司              | 是                 | 是             |
| 天地科技股份有限公司     | 宁夏天地重型装备科技有限公司               | 部分来自第三方           | 否             |
|                | 宁夏天地奔牛实业集团有限公司               | 部分来自第三方           | 否             |
|                | 天地宁夏支护装备有限公司                 | 是                 | 否             |
| 华阳新材料科技集团有限公司  | 山西华阳集团新能股份有限公司               | 是                 | 是             |
|                | 阳泉煤业（集团）有限责任公司五矿             | 是                 | 否             |
|                | 山西新元煤炭有限责任公司                 | 是                 | 是             |
|                | 山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司              | 是                 | 是             |
| 山西煤矿机械制造股份有限公司 | 山西煤矿机械制造股份有限公司               | 部分来自第三方           | 是             |
|                | 山西煤机富中输送设备有限公司               | 是                 | 否             |

| 前五大客户名称        | 合并范围内客户名称              | 销售收入回款是否来自签订经济合同方 | 是否存在不能按时还款的情形 |
|----------------|------------------------|-------------------|---------------|
| 连云港伊建装备制造有限公司  | 连云港伊建装备制造有限公司          | 是                 | 是             |
| 三一重型装备有限公司     | 三一重型装备有限公司             | 是                 | 否             |
| 晋能控股集团有限公司     | 山西阳煤广瑞达机械制造有限公司        | 是                 | 是             |
|                | 山西阳煤广瑞达机械制造有限公司晋鑫贸易分公司 | 是                 | 是             |
|                | 阳煤忻州通用机械有限责任公司         | 是                 | 是             |
|                | 阳煤忻州通用机械有限责任公司晋诚贸易分公司  | 是                 | 是             |
|                | 阳泉新汇达机械有限公司            | 是                 | 否             |
|                | 山西世德孙家沟煤矿有限公司          | 是                 | 是             |
|                | 太原煤炭气化（集团）有限责任公司       | 是                 | 否             |
|                | 山西煤炭运销集团榆次巍山煤业有限公司     | 是                 | 否             |
|                | 晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司     | 是                 | 否             |
|                | 山西煤炭运销集团孟县恒泰皇后煤业有限公司   | 部分来自第三方           | 否             |
| 郑州煤矿机械集团股份有限公司 | 郑州煤机长壁机械有限公司           | 部分来自第三方           | 否             |
|                | 郑州煤机格林材料科技有限公司         | 是                 | 否             |
| 徐州华东机械有限公司     | 徐州华东机械有限公司机电设备安装检修中心   | 是                 | 否             |
|                | 徐矿（江苏徐州）金属结构制造有限公司     | 部分来自第三方           | 否             |

报告期各期末，公司前五大客户应收账款余额较高，应收账款规模能够与收入规模相匹配。截止 2024 年 7 月 31 日，各期前五大客户期末应收账款余额已回款金额占比分别为 95.24%、87.80%、56.83%和 7.40%，回款情况良好且持续回款。

报告期各期末，部分前五大客户及其子公司存在部分信用期外应收账款。该情形主要由于客户存在预算管理、付款审批流程复杂产生，账龄多在 1-2 年，且后续能够持续进行回款。除阳煤忻州通用机械有限责任公司外，不存在较大金额的应收款项长时间无法收回的情形。发行人已对阳煤忻州通用机械有限责任公司应收账款单项计提坏账准备。

报告期内，公司前五大客户销售收入回款主要来自签订经济合同方，仅有中煤张家口煤矿机械有限责任公司、宁夏天地重型装备科技有限公司、宁夏天地奔牛实业集团有限公司、山西煤矿机械制造股份有限公司、山西煤炭运销集团孟县恒泰皇后煤业有限公司、郑州煤机长壁机械有限公司和徐矿（江苏徐州）金属结构制造有限公司的部分回款来自于第三方，具体如下：

单位：万元

| 客户名称                | 付款方名称          | 付款金额            | 付款日期                                                        | 是否存在折扣 | 客户获取方式 |
|---------------------|----------------|-----------------|-------------------------------------------------------------|--------|--------|
| <b>2024 年 1-6 月</b> |                |                 |                                                             |        |        |
| 山西煤矿机械制造股份有限公司      | 山西兰花机械制造有限公司   | 1,200.00        | 2024/2/5<br>2024/4/7<br>2024/4/29<br>2024/5/31<br>2024/6/28 | 否      | 商务洽谈   |
|                     | 贵州矿安矿机有限责任公司   | 650.44          | 2024/4/16                                                   | 是      |        |
| 徐矿（江苏徐州）金属结构制造有限公司  | 徐州华东机械有限公司     | 95.00           | 2024/1/5                                                    | 否      | 招投标    |
| 山西冠浩煤矿机械设备有限公司      | 贵州安晟能源有限公司     | 30.00           | 2024/4/3<br>2024/4/26                                       | 否      | 商务洽谈   |
| 郑州煤机长壁机械有限公司        | 郑煤机商业保理有限公司    | 126.36          | 2024/3/11                                                   | 否      | 商务洽谈   |
| 鄂尔多斯市恒泰煤炭有限公司       | 太原金辉新力贸易有限公司   | 224.00          | 2024/2/5                                                    | 否      | 商务洽谈   |
| 山西山阴芍药花煤业有限公司       | 太原金辉新力贸易有限公司   | 104.02          | 2024/2/5                                                    | 否      | 商务洽谈   |
| 铜川市耀州区照金矿业有限公司      | 太原金辉新力贸易有限公司   | 46.50           | 2024/2/5                                                    | 否      | 商务洽谈   |
| 山西平阳煤机装备有限责任公司      | 上海浦东发展银行股份有限公司 | 480.76          | 2024/6/28                                                   | 否      | 商务洽谈   |
| <b>合计</b>           | -              | <b>2,957.08</b> | -                                                           | -      | -      |
| <b>2023 年度</b>      |                |                 |                                                             |        |        |
| 山西煤矿机械制造股份有限公司      | 山西和顺隆华煤业有限责任公司 | 496.53          | 2023/6/12                                                   | 否      | 商务洽谈   |
|                     | 淄博山煤机械销售股份有限公司 | 400.00          | 2023/1/17<br>2023/2/28<br>2023/4/3                          | 否      |        |
|                     | 长治市凯波商贸有限公司    | 600.00          | 2023/1/5<br>2023/8/8<br>2023/8/24<br>2023/9/27              | 否      |        |

|                      |                 |                 |                                                              |   |      |
|----------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------------------|---|------|
|                      |                 |                 | 2023/10/24<br>2023/11/30                                     |   |      |
|                      | 山西煤机晋龙机电有限公司    | 52.43           | 2023/3/28<br>2023/6/30                                       | 否 |      |
|                      | 陕西省榆林市大梁湾煤矿有限公司 | 149.00          | 2023/9/28                                                    | 否 |      |
| 中煤张家口煤矿机械有限责任公司      | 陕西陕煤铜川矿业有限公司    | 700.80          | 2023/5/29<br>2023/6/27<br>2023/10/19<br>2023/11/29           | 是 | 招投标  |
|                      | 山东能源集团物资有限公司    | 1,900.00        | 2023/7/28                                                    | 是 |      |
|                      | 山西洁岩环保科技有限公司    | 213.08          | 2023/10/27                                                   | 是 |      |
| 山西霍州力拓煤业有限公司         | 太原金辉新力贸易有限公司    | 102.00          | 2023/3/23                                                    | 否 | 商务洽谈 |
| 平顶山平煤机煤矿机械装备有限公司     | 平顶山市巨福工贸有限责任公司  | 100.00          | 2023/6/5                                                     | 否 | 招投标  |
| 山东能源重装集团乾泰精密机械有限公司   | 泰安秋洋机电设备有限公司    | 19.56           | 2023/1/19                                                    | 是 | 商务洽谈 |
|                      | 华夏银行股份有限公司      | 38.65           | 2023/11/10                                                   | 否 |      |
| 山东能源集团装备制造（集团）有限公司   | 华夏银行股份有限公司      | 96.41           | 2023/10/11                                                   | 否 | 商务洽谈 |
| 山西煤炭运销集团孟县恒泰皇后煤业有限公司 | 孟县恒泰成品油经销有限公司   | 61.68           | 2023/7/20                                                    | 否 | 商务洽谈 |
| 山西山阴芍药花煤业有限公司        | 太原金辉新力贸易有限公司    | 265.20          | 2023/12/29                                                   | 否 | 商务洽谈 |
| 铜川市耀州区照金矿业有限公司       | 太原金辉新力贸易有限公司    | 132.00          | 2023/12/29                                                   | 否 | 商务洽谈 |
| 宁夏天地奔牛实业集团有限公司       | 中煤科工集团商业保理有限公司  | 337.75          | 2023/5/31                                                    | 否 | 招投标  |
| <b>合计</b>            | -               | <b>5,665.09</b> | -                                                            | - | -    |
| <b>2022 年度</b>       |                 |                 |                                                              |   |      |
| 山西煤矿机械制造股份有限公司       | 太原金辉新力贸易有限公司    | 1,024.00        | 2022/1/26<br>2022/3/17                                       | 否 | 商务洽谈 |
|                      | 山西鑫弘晟物资有限公司     | 900.00          | 2022/1/13<br>2022/1/21<br>2022/1/26<br>2022/9/9<br>2022/9/29 | 否 |      |
|                      | 山西平阳煤机装备有限责任公司  | 505.00          | 2022/5/24<br>2022/10/26<br>2022/11/30                        | 否 |      |

|                 |                   |          |                                                                                                          |   |      |
|-----------------|-------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|
|                 | 长治市凯波商贸有限公司       | 500.00   | 2022/10/27<br>2022/12/12<br>2022/12/29                                                                   | 否 |      |
|                 | 神木市东梁矿业有限公司       | 270.00   | 2022/3/28                                                                                                | 否 |      |
|                 | 淄博山煤机械销售股份有限公司    | 200.00   | 2022/12/27                                                                                               | 否 |      |
| 中煤张家口煤矿机械有限责任公司 | 陕西陕煤铜川矿业有限公司      | 1,920.00 | 2022/6/30<br>2022/7/22<br>2022/8/25<br>2022/9/26<br>2022/10/26<br>2022/11/21<br>2022/11/23<br>2022/11/24 | 是 | 招投标  |
| 鄂尔多斯市恒泰煤炭有限公司   | 太原金辉新力贸易有限公司      | 336.00   | 2022/8/12                                                                                                | 否 | 商务洽谈 |
| 铜川市耀州区照金矿业有限公司  | 太原金辉新力贸易有限公司      | 165.00   | 2022/2/17                                                                                                | 否 | 商务洽谈 |
| 山西霍州力拓煤业有限公司    | 太原金辉新力贸易有限公司      | 55.20    | 2022/8/12                                                                                                | 否 | 商务洽谈 |
| 郑州煤机长壁机械有限公司    | 郑煤机商业保理有限公司       | 145.50   | 2022/12/15                                                                                               | 否 | 商务洽谈 |
| 宁夏天地奔牛实业集团有限公司  | 中煤科工集团商业保理有限公司    | 289.50   | 2022/9/1                                                                                                 | 否 | 招投标  |
| 合计              | -                 | 6,310.20 | -                                                                                                        | - | -    |
| 2021 年度         |                   |          |                                                                                                          |   |      |
| 中煤张家口煤矿机械有限责任公司 | 内蒙古上海庙矿业有限公司      | 1,600.00 | 2021/6/11<br>2021/10/28<br>2021/12/27                                                                    | 否 | 招投标  |
|                 | 西安重装配套技术服务有限公司    | 990.00   | 2021/9/9<br>2021/9/18<br>2021/11/23<br>2021/11/26                                                        | 是 |      |
|                 | 淄博矿业集团物资供应有限公司    | 690.00   | 2021/11/29<br>2021/11/30                                                                                 | 否 |      |
|                 | 陕西陕煤铜川矿业有限公司机电分公司 | 576.00   | 2021/4/27                                                                                                | 是 |      |
| 山西煤矿机械制造股份有限公司  | 太原金辉新力贸易有限公司      | 2,048.00 | 2021/8/17<br>2021/9/14<br>2021/10/22<br>2021/11/25<br>2021/12/27                                         | 否 | 商务洽谈 |
|                 | 长治市凯波商贸有限公司       | 500.00   | 2021/3/26<br>2021/4/6<br>2021/4/28<br>2021/5/12                                                          | 否 |      |

|                  |                    |          |                                                                  |   |      |
|------------------|--------------------|----------|------------------------------------------------------------------|---|------|
|                  | 山西阳煤广瑞达机械制造有限公司    | 333.43   | 2021/1/21<br>2021/3/25                                           | 否 |      |
|                  | 山西鑫弘晟物资有限公司        | 200.00   | 2021/12/29                                                       | 否 |      |
|                  | 山西兰花机械制造有限公司       | 181.49   | 2021/2/10<br>2021/6/1<br>2021/7/16                               | 否 |      |
| 山西山阴茆药花煤业有限公司    | 太原金辉新力贸易有限公司       | 670.98   | 2021/3/25<br>2021/5/11<br>2021/10/20<br>2021/10/26<br>2021/10/28 | 否 | 商务洽谈 |
| 平顶山平煤机煤矿机械装备有限公司 | 平顶山市翔鹰高压开关电器设备有限公司 | 50.00    | 2021/9/8                                                         | 否 | 招投标  |
|                  | 偃师市兆瑞机械有限公司        | 30.00    | 2021/11/9                                                        | 否 |      |
|                  | 焦作星鹏机械制造有限公司       | 20.00    | 2021/12/7                                                        | 否 |      |
| 山西霍州力拓煤业有限公司     | 太原金辉新力贸易有限公司       | 79.50    | 2021/11/18<br>2021/11/25                                         | 否 | 商务洽谈 |
| 陕西天地茂源科技有限公司     | 陕西康铭泰机电设备有限公司      | 40.35    | 2021/3/9                                                         | 否 | 商务洽谈 |
| 陕西新胜机电设备有限公司     | 陕西康铭泰机电设备有限公司      | 27.39    | 2021/3/9                                                         | 否 | 商务洽谈 |
| 张家口精益机械传动有限公司    | 张家口综采煤矿机械销售有限公司    | 3.69     | 2021/5/9                                                         | 否 | 商务洽谈 |
| 宁夏天地奔牛实业集团有限公司   | 北京华美利科技有限公司        | 4.08     | 2021/3/4<br>2021/4/30                                            | 否 | 招投标  |
|                  | 中煤科工集团商业保理有限公司     | 480.00   | 2021/7/30                                                        | 否 |      |
| 合计               | -                  | 8,524.91 | -                                                                | - | -    |

7. 说明华阳新材料与其他主要客户的前述内容对比情况，并说明是否存在差异，如有，说明其合理性

（1）报告期内，华阳新材料科技集团有限公司下属多家子公司与公司发生业务往来。与公司发生交易的华阳新材料科技集团有限公司下属子公司注册时间较早，持续经营时间较长，实缴注册资金能够与其开展业务模式和规模相适应，与其他主要客户无明显差异；

（2）华阳新材料科技集团有限公司是大型国有企业，实际控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。与公司发生交易的华阳新材料科技集团有限公司下

属子公司，其经营范围能够涵盖与公司所开展业务往来内容，与其他主要客户无明显差异；

（3）华阳新材料科技集团有限公司下属多家子公司信用期均为一年，主要开展业务合作的华阳新材料科技集团有限公司下属子公司与公司保持长期合作关系，非新增客户。上述内容与其他主要客户无明显差异；

（4）公司通过公开招投标和协商定价的方式与华阳新材料科技集团有限公司及其下属子公司开展业务，上述方式为公司与客户合作的主要方式之一，与其他主要客户无明显差异。在向华阳新材料科技集团有限公司销售时，公司均直接与对方签署合同，与其他主要客户的合同签订方式保持一致；

（5）公司向华阳新材料科技集团有限公司及其下属子公司销售金额在前五大客户中处于中等水平，销售毛利率较高，主要系发行人对华阳新材料科技集团有限公司销售产品的主体包括较多煤矿企业，如：山西华阳集团新能股份有限公司、山西新元煤炭有限责任公司和山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司等，相较于煤机整机厂商客户毛利率较高；

（6）除广瑞达为公司的联营企业外，公司与华阳新材料科技集团有限公司及其下属子公司无关联关系，与其他前五大客户无差异。广瑞达控股股东阳泉煤业集团华越机械有限公司于 2024 年 2 月进行了工商变更，其控股股东变更为晋能控股装备制造集团有限公司；

（7）华阳新材料科技集团有限公司及其下属子公司销售收入回款均来自签订经济合同方，回款情况良好。除阳煤忻州通用机械有限责任公司外，不存在应收款项长时间无法收回的情形。

### 三、山西好生活农业有限公司与发行人客户、供应商及发行人之间的交易情况与定价公允性

（一）列表说明报告期内发行人关联方与发行人客户、供应商间的业务往来情况，包括但不限于销售/采购产品类型、名称、数量、金额与业务发生时间、次数等

2020-2022年，山西好生活农业有限公司及其子公司运城瑞智恒商贸有限公司、晋中思航商贸有限公司与发行人客户太原金辉新力贸易有限公司和鄂尔多斯市恒泰煤炭有限公司发生过煤炭采购业务，山西好生活农业有限公司将采购等量煤炭每吨加 20-30 元（含税）、子公司运城瑞智恒商贸有限公司、晋中思航商贸有限公司将采购等量煤炭每吨加 10 元（含税）左右对外销售。

山西好生活农业有限公司向发行人客户太原金辉新力贸易有限公司采购煤炭及实现销售情况如下：

| 采购时间           | 对方单位名称           | 产品类型/<br>名称 | 采购数量<br>（吨） | 单价（含税，元/<br>吨） | 采购金额（含税，<br>元） |
|----------------|------------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| 2020/12/<br>25 | 太原金辉新力贸易有<br>限公司 | 煤炭/面煤       | 4,000.00    | 210.00         | 840,000.00     |
|                |                  |             | 4,141.16    | 210.00         | 869,643.60     |
| 2020/12/<br>28 |                  |             | 2,106.16    | 210.00         | 442,293.60     |
| 2021/1/2<br>9  |                  |             | 5,000.00    | 210.00         | 1,050,000.00   |
|                |                  |             | 5,000.00    | 210.00         | 1,050,000.00   |
|                |                  |             | 5,000.00    | 210.00         | 1,050,000.00   |
|                |                  |             | 5,000.00    | 210.00         | 1,050,000.00   |
|                |                  |             | 5,000.00    | 210.00         | 1,050,000.00   |
|                |                  |             | 4,752.68    | 210.00         | 998,062.80     |
| 合计             |                  |             | 40,000.00   | -              | 8,400,000.00   |
| 销售时间           | 对方单位名称           | 产品类型/<br>名称 | 销售数量<br>（吨） | 单价（含税,元/<br>吨） | 销售金额（含税，<br>元） |
| 2020/12/<br>26 | 山西国控集团能源有<br>限公司 | 煤炭/面煤       | 5,000.00    | 230.00         | 1,150,000.00   |
| 2020/12/<br>30 |                  |             | 5,000.00    | 236.69         | 1,183,430.80   |

| 采购时间      | 对方单位名称       | 产品类型/<br>名称 | 采购数量<br>(吨) | 单价（含税，元/<br>吨） | 采购金额（含税，<br>元） |
|-----------|--------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| 2021/1/30 | 山西鑫珺达工贸有限公司  |             | 16,920.00   | 240.00         | 4,060,800.00   |
| 2021/2/3  |              |             | 11,944.04   | 240.49         | 2,872,435.20   |
| 2021/2/4  | 山西国控集团能源有限公司 |             | 1,135.96    | 240.00         | 272,630.40     |
| 合计        |              |             | 40,000.00   | -              | 9,539,296.40   |

运城瑞智恒商贸有限公司与发行人客户太原金辉新力贸易有限公司和鄂尔多斯市恒泰煤炭有限公司采购煤炭及实现销售情况如下:

| 采购时间              | 对方单位名称        | 产品类型/<br>名称 | 采购数量<br>(吨) | 单价(含税,元/<br>吨) | 采购金额(含税,<br>元) |
|-------------------|---------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| 2021/5/28         | 太原金辉新力贸易有限公司  | 煤炭/面煤       | 35,874.46   | 406.11         | 14,568,865.90  |
| 2021/6/26         |               |             | 14,552.76   | 448.32         | 6,524,237.40   |
| 2021/8/24         | 鄂尔多斯市恒泰煤炭有限公司 | 煤炭/粉煤       | 10,330.45   | 319.26         | 3,298,126.10   |
| 2021/8/27         |               |             |             |                |                |
| 2021/8/30         |               |             |             |                |                |
| 2021/8/31         |               |             | 2,809.20    | 442.69         | 1,243,593.15   |
| 2021/9/13         |               |             |             |                |                |
| 2021/9/15         |               |             |             |                |                |
| 2021/9/16         |               |             |             |                |                |
| 2021/9/23         |               |             | 2,859.35    | 506.04         | 1,446,941.45   |
| 2021/9/28         |               |             |             |                |                |
| 2021/9/29         |               |             |             |                |                |
| 2021/10/21        |               |             | 6,792.35    | 898.06         | 6,099,952.85   |
| 2021/10/28        |               |             |             |                |                |
| 21/11/17-21/11/25 |               |             | 27,294.00   | 425.70         | 11,619,172.90  |
| 21/11/29-21/11/30 |               |             |             |                |                |
| 2021/12           |               |             |             |                |                |
| 2022/1/27         |               |             |             |                |                |

| 采购时间       | 对方单位名称            | 产品类型/<br>名称 | 采购数量<br>(吨) | 单价（含税,元/<br>吨） | 采购金额（含税,<br>元） |
|------------|-------------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| 合计         |                   |             | 100,512.57  | -              | 44,800,889.75  |
| 销售时间       | 对方单位名称            | 产品类型/<br>名称 | 销售数量<br>(吨) | 单价（含税,元/<br>吨） | 销售金额（含税,<br>元） |
| 2021/5/30  | 应县富邦通达洁净煤有<br>限公司 | 煤炭/面煤       | 35,874.46   | 416.11         | 14,927,610.50  |
| 2021/6/28  |                   |             | 14,552.76   | 458.32         | 6,669,765.00   |
| 2021/8/31  | 内蒙古嘉成能源有限公<br>司   | 煤炭/粉煤       | 10,330.45   | 326.54         | 3,373,289.40   |
| 2021/9/29  |                   |             | 2,809.20    | 452.66         | 1,271,611.85   |
| 2021/9/30  |                   |             | 2,859.35    | 515.95         | 1,475,277.60   |
| 2021/10    |                   |             | 6,792.35    | 908.88         | 6,173,438.10   |
| 2021/11/30 |                   |             | 4,518.80    | 586.01         | 2,648,082.50   |
| 2021/12    |                   |             | 14,780.65   | 440.53         | 6,511,331.00   |
| 2022/1/28  |                   |             | 7,994.55    | 342.55         | 2,738,495.00   |
| 合计         |                   |             | 100,512.57  | -              | 45,788,900.95  |

晋中思航商贸有限公司与发行人客户太原金辉新力贸易有限公司业务往来情况如下：

| 采购时间       | 对方单位名称       | 产品类型/<br>名称 | 采购数量<br>(吨) | 单价(含税,元/<br>吨) | 采购金额(含税,<br>元) |
|------------|--------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| 2021/7/5   | 太原金辉新力贸易有限公司 | 煤炭/面煤       | 16,820.86   | 481.72         | 8,102,911.50   |
| 2021/8/14  |              |             | 28,506.72   | 513.79         | 14,646,331.60  |
| 2021/9/6   |              |             | 24,108.36   | 626.52         | 15,104,295.60  |
| 2021/9/30  |              |             | 21,254.20   | 709.17         | 15,072,778.40  |
| 2021/10/30 |              |             | 17,567.06   | 1,006.74       | 17,685,472.80  |
| 2021/12/24 |              |             | 15,219.04   | 566.96         | 8,628,514.90   |
| 2021/12/31 |              |             | 10,056.50   | 445.76         | 4,482,770.68   |
| 2022/1/29  |              |             | 17,601.88   | 354.69         | 6,243,298.50   |
| 2022/3/29  |              |             | 9,568.24    | 545.01         | 5,214,787.80   |

| 采购时间       | 对方单位名称         | 产品类型/<br>名称 | 采购数量<br>(吨) | 单价（含税,元/<br>吨） | 采购金额（含税，<br>元） |
|------------|----------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| 合计         |                |             | 160,702.86  | -              | 95,181,161.78  |
| 销售时间       | 对方单位名称         | 产品类型/<br>名称 | 销售数量<br>(吨) | 单价（含税,元/<br>吨） | 销售金额（含税）       |
| 2021/7/27  | 应县富邦通达洁净煤有限公司  | 煤炭/面煤       | 16,820.86   | 491.72         | 8,271,120.10   |
| 2021/8/14  |                |             | 28,506.72   | 523.79         | 14,931,398.80  |
| 2021/9/23  |                |             | 24,108.36   | 636.52         | 15,345,379.20  |
| 2021/9/30  |                |             | 21,254.20   | 719.17         | 15,285,320.40  |
| 2021/10/30 |                |             | 17,567.06   | 1,016.74       | 17,861,143.40  |
| 2021/12/24 | 山西兆久煤炭经销有限公司   |             | 15,219.04   | 578.40         | 8,802,680.30   |
|            | 山西鑫珺达工贸有限公司    |             |             |                |                |
|            | 应县富邦通达洁净煤有限公司  |             |             |                |                |
| 2021/12/31 | 应县富邦通达洁净煤有限公司  |             | 10,056.50   | 456.07         | 4,586,436.92   |
|            | 怀仁县新星煤业有限责任公司  |             |             |                |                |
| 2022/1/29  | 应县富邦通达洁净煤有限公司  |             | 17,601.88   | 364.69         | 6,419,317.30   |
|            | 怀仁县新星煤业有限责任公司  |             |             |                |                |
| 2022/2/25  | 山东鑫盛源能源股份有限公司  |             | 9,568.24    | 555.01         | 5,310,470.20   |
| 2022/3/30  | 怀仁县新星煤业有限责任公司  |             |             |                |                |
|            | 应县富邦通达洁净煤有限公司  |             |             |                |                |
|            | 山西省怀仁市华凌物资有限公司 |             |             |                |                |
| 合计         |                |             | 160,702.86  | -              | 96,813,266.62  |

山西好生活农业有限公司及其子公司运城瑞智恒商贸有限公司、晋中思航商贸有限公司与发行人客户太原金辉新力贸易有限公司和鄂尔多斯市恒泰煤炭有限公司煤炭采购付款情况如下：

| 关联方         | 对方单位名称        | 付款日期       | 付款金额（元）       |
|-------------|---------------|------------|---------------|
| 山西好生活农业有限公司 | 太原金辉新力贸易有限公司  | 2020/11/10 | 10,500,000.00 |
| 合计          |               |            | 10,500,000.00 |
| 运城瑞智恒商贸有限公司 | 太原金辉新力贸易有限公司  | 2021/4/19  | 9,000,000.00  |
|             |               | 2021/4/20  | 1,350,000.00  |
|             |               | 2021/4/26  | 743,103.60    |
|             |               | 2021/5/18  | 10,000,000.00 |
|             | 鄂尔多斯市恒泰煤炭有限公司 | 2021/7/28  | 9,000,000.00  |
|             |               | 2021/7/29  | 9,000,000.00  |
|             |               | 2021/7/30  | 7,000,000.00  |
| 合计          |               |            | 46,093,103.60 |
| 晋中思航商贸有限公司  | 太原金辉新力贸易有限公司  | 2021/6/4   | 10,000,000.00 |
|             |               | 2021/6/28  | 9,000,000.00  |
|             |               | 2021/6/30  | 1,000,000.00  |
|             |               | 2021/7/19  | 10,000,000.00 |
|             |               | 2021/8/3   | 6,000,000.00  |
|             |               | 2021/8/13  | 8,000,000.00  |
|             |               | 2021/9/3   | 6,000,000.00  |
|             |               | 2021/9/15  | 6,000,000.00  |
|             |               | 2021/9/30  | 6,000,000.00  |
|             |               | 2021/10/13 | 9,500,000.00  |
|             |               | 2021/10/21 | 6,000,000.00  |
|             |               | 2021/11/20 | 7,500,000.00  |
|             |               | 2021/12/4  | 6,000,000.00  |
|             |               | 2022/2/11  | 10,000,000.00 |
|             |               | 2022/4/2   | -7,111,008.07 |
| 合计          |               |            | 93,888,991.93 |

山西好生活农业有限公司向太原金辉新力贸易有限公司付款 10,500,000.00 元用于采购 50,000.00 吨煤炭，但实际交付 40,000.00 吨煤炭，剩余 10,000.00 吨煤炭款项 210 万元由最终供煤方向山西好生活农业有限公司进行退款。

运城瑞智恒商贸有限公司向太原金辉新力贸易有限公司及鄂尔多斯市恒泰煤炭有限公司采购付款 46,093,103.60 元，实际采购金额为 44,800,889.75 元，付款金额超过实际采购金额 1,292,213.85 元；晋中思航商贸有限公司向太原金辉新力贸易有限公司采购付款 93,888,991.93 元，实际采购金额为 95,181,161.78 元，付款金额少于采购金额 1,292,169.85 元。运城瑞智恒商贸有限公司、最终供煤方、太原金辉新力贸易有限公司和晋中思航商贸有限公司经协商签订煤款转让协议，同意将运城瑞智恒商贸有限公司多付给鄂尔多斯市恒泰煤炭有限公司的煤炭款项 1,292,169.85 元转为晋中思航商贸有限公司付给太原金辉新力贸易有限公司的煤炭款项，原运城瑞智恒商贸有限公司与鄂尔多斯市恒泰煤炭有限公司采购煤炭业务终止。

太原金辉新力贸易有限公司为煤炭中间商，拥有煤炭原产地煤炭出厂销售的渠道，山西好生活农业有限公司及子公司找到煤炭需求企业后，向其支付购煤款，由煤炭需求企业自行完成运输，故合同未明确约定到货时间，最终双方以过磅单为准结算煤炭销售数量及款项。山西国控集团能源有限公司等需求企业通过贸易商采购煤炭的主要原因系其自身有洗煤零售批发或其他煤炭相关业务，存在对煤炭的采购需求。2020 年底煤炭行情进入上行区间，2020 年底山西好生活农业有限公司及其子公司通过预付煤炭款的方式取得了较为稳定的煤炭采购渠道，因此山西国控集团能源有限公司等需求企业与其建立了煤炭购销关系。

（二）结合前述情况说明涉及业务往来的商业背景与商业合理性、定价公允性，明确说明是否存在发行人通过关联方与客户供应商间的业务、资金往来实施代垫成本费用或其他影响发行人财务报表真实性的情形，如存在，请说明对发行人持续符合发行上市条件的影响

#### 1、业务往来背景及合理性

山西好生活农业有限公司及子公司与发行人客户金辉新力和恒泰煤炭业务往来均为市场化的煤炭购销行为，金辉新力作为煤炭中间商，有煤炭原产地煤炭出厂销售的渠道，而山西好生活及其子公司能找到煤炭需求方，开展该项业务系其在山西煤炭行情较好的时期进行的正常赚取煤炭买卖差价行为，具有一定的商业合理性。

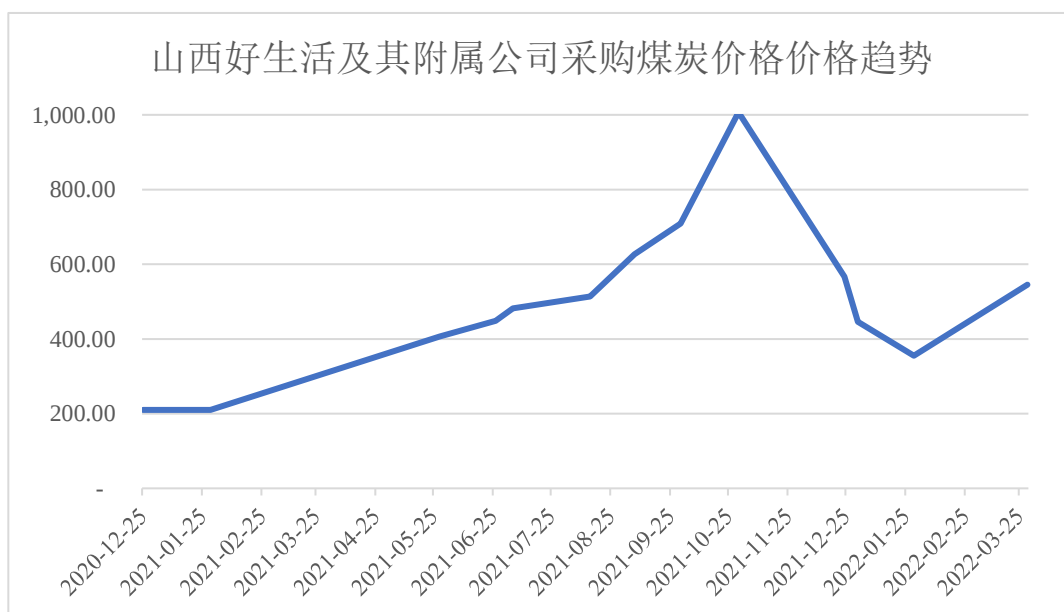
## 2、定价公允性

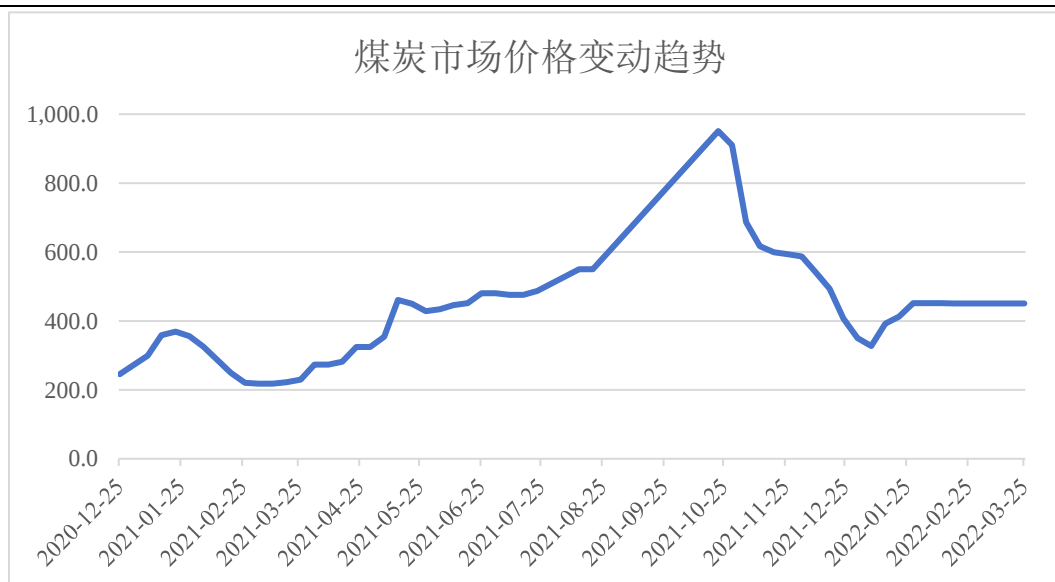
山西好生活农业有限公司及子公司采购、销售价格情况如下：

| 采购总数量      | 平均单价（含税,元/吨）      | 采购总金额（含税,元）    |
|------------|-------------------|----------------|
| 301,215.43 | 492.61            | 148,382,051.53 |
| 销售总数量      | 平均单价（含税,元/吨）      | 销售总金额（含税,元）    |
| 301,215.43 | 505.09            | 152,141,463.97 |
| 销售数量-采购数量  | 销售单价-采购单价（含税,元/吨） | 赚取差价（含税,元）     |
| -          | 12.48             | 3,759,412.44   |

由上表可见，山西好生活农业有限公司及其子公司将采购的煤炭平均加价 12.48 元销售给煤炭需求企业，共赚取差价 3,759,412.44 元。

山西好生活农业有限公司及子公司采购煤炭价格与煤炭市场价格趋势见下图：





数据来源：iFinD

如以上图所示，山西好生活农业有限公司及子公司采购与发行人客户采购煤炭的交易价格和同期煤炭市场价格趋势基本一致，定价公允。

报告期内山西好生活农业有限公司及其子公司向太原金辉新力贸易有限公司采购煤炭及占太原金辉新力贸易有限公司煤炭销售业务的比重情况如下：

| 项目                                   | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------------------------------|---------|---------|---------|
| 山西好生活及其子公司向太原金辉新力贸易有限公司采购煤炭金额（含税/亿元） | 0.11    | 1.11    | 0.02    |
| 太原金辉新力贸易有限公司整体收入规模（含税/亿元）            | 12.00   | 10.00   | 5.20    |
| 太原金辉新力贸易有限公司煤炭收入规模（含税/亿元）            | 9.50    | 8.30    | 4.30    |
| 占太原金辉新力贸易有限公司煤炭销售业务的比重（%）            | 1.21    | 13.38   | 0.50    |

注：太原金辉新力贸易有限公司整体收入规模及煤炭收入规模为访谈获取。

由上表可见，报告期内山西好生活农业有限公司及其子公司于2021年度采购煤炭金额及占太原金辉新力贸易有限公司煤炭销售的比重较高，主要系2021年煤炭行情较好，山西好生活农业有限公司及其子公司通过煤炭贸易买卖赚取差价。

综上所述，山西好生活农业有限公司及子公司与发行人客户太原金辉新力贸易有限公司和鄂尔多斯市恒泰煤炭有限公司业务往来均为市场化的煤炭购销行为，具

有一定的商业合理性，且定价公允。不存在发行人通过关联方与客户供应商间的业务、资金往来实施代垫成本费用或其他影响发行人财务报表真实性的情形。

#### 四、核查意见

##### （一）核查程序

1. 查阅发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等相关主体填写的信息调查问卷，了解其任职、对外投资、主要亲属关系等信息；

2. 核查发行人控股股东、实际控制人及其近亲属控制的企业；获取发行人控股股东、实际控制人出具的《关于避免同业竞争的承诺函》；

3. 检索国家企业信用信息公示系统、企查查等网站的公开披露信息，对发行人关联方进行核查，并与上述主体填写的信息调查问卷进行核对，对照《公司法》《企业会计准则》及中国证监会和北交所的相关规定检查发行人关联方披露信息的完整性、准确性；

4. 查阅发行人银行流水、销售明细表、采购明细表以及股东大会、董事会、监事会会议文件，核查关联交易情况；

5. 访谈公司管理层，了解关联方注销的背景和原因，了解发行人与关联方交易的背景、目的、必要性、定价原则等；

6. 核查发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等主体的银行流水，确认发行人与关联方的交易或资金往来情况；

7. 通过公开资料，核查报告期各期前五大客户的工商信息，并结合访谈、函证等程序了解前五大客户的基本情况以及与发行人的交易情况，了解报告期内前五大客户变化的原因；

8. 对前五大客户的毛利率进行分析，了解不同客户之间毛利率存在差异的原因；

9. 访谈山西好生活农业有限公司控股股东，了解山西好生活农业有限公司进行煤炭业务的背景、内容及金额等；

10. 查阅了发行人及山西好生活农业有限公司的银行流水，确认山西好生活农业有限公司的交易及资金往来情况；

11. 获取并查阅山西好生活农业有限公司进行相关煤炭业务的合同、发票等支持性证据，确认交易的真实性；

12. 函证和走访发行人主要客户和供应商，了解主要客户和供应商与发行人及关联方之间是否存在关联关系、关联交易、资金往来或其他利益安排；

13. 通过网络检索，查阅 iFinD 数据库等方式查询煤炭市场公开价格，与山西好生活农业有限公司采购煤炭价格及变动趋势进行对比是否存在明显差异，确认采购价格是否公允；

## （二）核查结论

经核查，本所经办律师认为：

1. 截至本补充法律意见出具之日，发行人控股股东、实际控制人控制的其他企业与发行人不存在同业竞争的情况，不会对发行人生产经营和持续独立经营产生重大不利影响；通过规范措施，发行人控股股东、实际控制人已有效避免与发行人产生同业竞争的可能性；

2. 报告期内，发行人关联方、关联交易披露完整，不存在应披露未披露的关联交易。报告期内关联方的注销行为均基于业务发展及商业实质，系当事人真实意思表示，注销原因具有商业合理性；

3. 发行人的关联交易具有一定必要性、合理性，关联交易价格公允，不存在与关联方相互承担成本费用、调节业绩的情形，亦不存在利益输送或特殊利益安排；

4. 发行人受让实际控制人所持有的广瑞达股权系为了加强与华阳新材料科技集团有限公司的业务合作，符合发行人发展战略，具有商业合理性；上述股权转让价格系依据评估值并结合基准日后的损益情况确定，交易定价公允；

5. 报告期内，发行人与广瑞达之间发生的交易均为发行人正常生产经营所需，公司与广瑞达发生的交易定价均遵循公平、合理、自愿、有偿的市场定价原则，

交易价格公允，双方之间不存在利益输送的情形；发行人受让王瑞、张瑞娟所持有广瑞达股权，系为了更深入开展与华阳新材料科技集团有限公司的业务合作，发行人持有广瑞达股权符合公司发展战略，具有商业合理性；

6. 报告期内，公司前五大客户较为稳定，主要为国有企业、大型集团企业、上市公司及其相关公司，持续经营时间较长，实缴注册资金能够与其开展业务模式和规模相适应，经营范围能够涵盖与公司所发生业务及交易，与发行人进行交易的主体均具有较长的合作历史，合作信用较好；

7. 公司主要通过参与客户公开招投标及协商定价的形式获得订单并确定价格。在合作过程中，公司与前五大客户均直接签订合同，依据客户需求及实际情况采用业务合同、年度协议等合同形式。除山西阳煤广瑞达机械制造有限公司为公司联营企业外，公司前五大客户及其合并范围内企业与公司无关联关系；

8. 报告期内，公司前五大客户收入随公司经营规模扩大有所增长。公司不存在对单一客户的销售金额占当期营业收入的比例超过 50%或对少数客户存在重大依赖的情况。各期前五大客户销售毛利率与与公司综合毛利率水平接近；

9. 报告期各期末，部分前五大客户及其子公司存在部分信用期外应收账款。该情形主要由于客户存在预算管理、付款审批流程复杂产生，且后续能够持续进行回款。除阳煤忻州通用机械有限责任公司外，不存在较大金额的应收款项长时间无法收回的情形；

10. 报告期内，公司前五大客户销售收入回款主要来自签订经济合同方，仅有少数客户的部分回款来自于第三方；

11. 华阳新材料科技集团有限公司与其他主要客户的前述内容对比情况总体无显著差异，相关情形具有合理性；

12. 山西好生活农业有限公司及子公司与发行人客户太原金辉新力贸易有限公司和鄂尔多斯市恒泰煤炭有限公司业务往来均为市场化的煤炭购销行为，具有一定的商业合理性，且定价公允。不存在发行人通过关联方与客户供应商间的业务、资金往来实施代垫成本费用或其他影响发行人财务报表真实性的情形。

### 第三部分 《问询函》法律问题回复

#### 问题 6.其他问题

（1）关联交易披露充分性。根据问询回复文件，①控股股东、实际控制人控制的山西冠浩煤矿机械设备有限公司已于 2024 年 4 月注销，报告期各期山西冠浩煤矿机械设备有限公司均为发行人前五大贸易商，作为贸易商购入发行人产品进行销售获利。发行人其他关联方中山西兴皓通商贸有限公司、山西兴启达机械制造有限公司均为贸易商。②发行人关联销售金额分别为 1,618.97 万元、1,910.46 万元、2,084.01 万元，关联采购金额分别为 176.81 万元、318.71 万元、266.64 万元。请发行人：①结合关联贸易商的经营规模、对外销售锻件规模、贸易业务毛利率、报告期各期末存货数量与金额等，说明发行人是否存在通过对关联贸易商高价销售调节业绩、通过贸易商囤货提前确认收入的情形。②说明与山西阳煤广瑞达机械制造有限公司（以下简称“阳煤广瑞达”）、山西广瑞兴矿山设备有限公司同时存在关联销售、关联采购的原因、合理性、必要性。③说明发行人向阳煤广瑞达销售大幅增加的原因及合理性，销售是否存在季节性，是否存在 2023 年下半年集中确认收入情形，并说明销售增长与阳煤广瑞达业务规模是否相符。④说明关联销售产品价格与非关联方差异较大的原因及合理性，并结合主要合同条款说明关联交易公允性。

（2）关于应收款项及货币资金。根据回复文件，①报告期内，发行人应收账款及应收票据余额增速持续高于营业收入增速；报告期各期末，发行人部分主要客户存在超过信用期未还款的情况。②发行人对阳煤忻州通用机械有限责任公司存在较大金额应收款项长时间无法收回，部分客户存在以轿车、房产、圆钢抵免货款的情况，且发行人与上述客户仍存在合作。③报告期各期末，发行人货币资金余额分别为 172.15 万元、6,743.75 万元和 6.59 万元。请发行人：①说明是否存在通过放款信用政策刺激销售的情形，并说明与未能及时回款的客户持续开展业务合作的原因及合理性。②说明信用等级较高银行的划分标准是否合理、谨慎。③结合上述因素说明应收款项坏账计提是否充分，并结合期后回款情况说明贸易商、煤矿企业、整机厂商等不同类型客户应收款项的可收回性。④说明对阳煤忻州通用机械有限责任公司坏账计提充分性，对其 2023 年 1-2 年、2-3 年应收账款余额大于 2022 年 1 年

以内、1-2 年余额的原因，是否存在披露错误。⑤结合报告期各期及期后现金流情况说明是否存在流动性风险。

（3）成本费用等核算及列报的准确性及合规性。根据回复文件，①发行人各期客户数量分别为 293 户、271 户、297 户，销售人员数量分别为 16 人、17 人、16 人，发行人销售费用率及销售人员数量均低于同行业可比公司。②报告期内，发行人在产品不参与直接人工、制造费用的分配。③发行人大型机器设备采购价格无法与市场价格进行对比，在建工程无法与周边同类在建项目造价进行比较。请发行人：①说明销售人员数量显著低于同行业可比公司的原因及合理性，并说明销售费用核算的准确性。②说明在产品不参与直接人工、制造费用分配的原因及合规性，并测算直接人工、制造费用分配对各期营业成本产生的影响。③结合工程供应商、机器设备供应商对其他客户的报价，补充论证固定资产、在建工程、机器设备采购价格的公允性。④说明工程供应商名称、采购内容、金额、占当期房屋及建筑物的比重列示是否准确，楚侯一车间预算金额由 9,229.31 万元增长至 17,879.31 万元的原因及合理性，并结合截至回复日的固定资产、在建工程、产能规模说明固定资产及在建工程会计核算是否准确。

（4）社保公积金合规性。请发行人：①说明是否存在劳务派遣、劳务外包、非全日制劳动合同、退休返聘等用工形式，如存在，披露具体情况，相关劳务用工是否符合《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的规定。②充分揭示是否存在行政处罚、诉讼仲裁风险，并量化分析如涉及前述情形对发行人财务指标的影响。

（5）安全生产合规性。根据问询回复，2020 年 9 月发行人曾发生员工烧伤事故，并已认定为工伤。请发行人说明报告期内是否存在安全生产、环境保护等方面的重大违法违规行为，是否存在纠纷或潜在纠纷，说明发行人安全生产、环境保护相关内部控制制度是否健全、是否能够有效执行。

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

回复：

#### 一、社保公积金合规性

（一）说明是否存在劳务派遣、劳务外包、非全日制劳动合同、退休返聘等用工形式，如存在，披露具体情况，相关劳务用工是否符合《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的规定

根据发行人的书面确认并经本所经办律师核查，公司报告期内存在退休返聘的用工形式，但不存在劳务派遣、劳务外包、非全日制劳动合同的用工形式，报告期各期末员工具体情况如下：

| 项目          | 2024.6.30 | 2023.12.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------------|-----------|------------|------------|------------|
| 员工总数（人）     | 368       | 359        | 339        | 292        |
| 退休返聘人数（人）   | 12        | 13         | 14         | 10         |
| 劳动合同用工总数（人） | 356       | 346        | 325        | 282        |

报告期内，发行人与退休返聘人员均签订了劳务协议，明确双方在工作内容、劳务报酬支付、社保公积金缴纳等方面的事项。公司与退休返聘人员不存在争议、纠纷，符合《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的规定。

临猗县人力资源和社会保障局于 2024 年 7 月 22 日出具《证明》，证明发行人自 2021 年 1 月 1 日起至出具之日的劳动用工状况符合法律法规规定，无违法用工、拖欠工资等违法违规行为，亦无违反相关法律法规而被处罚的情形。

综上，本所经办律师认为，发行人的劳务用工形式符合《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的规定。

（二）充分揭示是否存在行政处罚、诉讼仲裁风险，并量化分析如涉及前述情形对发行人财务指标的影响

1. 充分揭示是否存在行政处罚、诉讼仲裁风险

经本所经办律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人存在未为少数员工缴纳和未足额缴纳社会保险及住房公积金的情形，违反了《中华人民共和国社会保险法》《住房公积金管理条例》等法律法规的相关规定，存在行政处罚、诉讼仲裁的风险，但该等风险较小，具体如下：

2024年7月22日，临猗县人力资源和社会保障局出具《证明》，证明发行人自2021年1月1日至证明出具日已经办理了社会保险费缴存登记手续并为职工缴纳了社会保险费，不存在因违反社会保障相关法律、行政法规及其他规范性文件规定而被处罚的情形。

2024年7月23日，运城市住房公积金管理中心临猗管理部出具《证明》，证明发行人自2021年1月1日至证明出具日已经为职工办理了住房公积金登记手续，不存在因违反住房公积金管理相关法律、行政法规及其他规范性文件的规定而被处罚的记录。

根据公司书面确认并经检索政府劳动与社会保障部门、人民法院等官方网站公开披露信息，截至本补充法律意见出具之日，发行人未收到社会保险、住房公积金主管部门要求限期缴纳或者补足社会保险费用、住房公积金费用并加收滞纳金的通知，亦不存在因社保公积金原因被行政处罚或与员工劳动仲裁的情况。

同时，发行人控股股东、实际控制人王瑞、张瑞娟、王伟豪、王伟倩承诺：“如果公司住所地社会保险征缴部门认为公司存在漏缴或少缴社会保险情况，需要公司补缴的，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果公司因未能按照规定为职工缴纳社会保险而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部代公司承担。如果公司住所地住房公积金管理部门认为公司存在漏缴或少缴住房公积金情况，需要公司补缴的，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果公司因未能按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部代公司承担。”

针对公司未为少部分员工缴纳社会保险及住房公积金的风险，发行人已在《招股说明书》“第三节 风险因素”中补充披露。具体如下：

#### “七、社保公积金缴纳风险

报告期内，公司存在少量员工应缴而未缴社保公积金以及未以员工实际工资总额为基数足额缴纳社保公积金的情形。虽然相关部门已出具公司报告期内不存在相

关违法违规情况的证明，且未要求公司补缴，公司控股股东、实际控制人已承诺承担相关补缴损失，但公司仍面临被有权机构要求补缴或受到有权机构处罚的风险。”

综上，本所经办律师认为，发行人存在因社保公积金事宜导致行政处罚、诉讼仲裁的风险，但该等风险较小，不会对发行人本次发行上市构成实质障碍。

2. 量化分析未足额缴纳社会保险和住房公积金对发行人财务指标的影响

（1）社会保险和住房公积金缴纳情况

根据公司提供的资料并经本所经办律师核查，发行人报告期内社会保险各险种具体缴纳情况如下：

单位：人

| 项目               | 单位<br>缴费<br>比例 | 应缴<br>人数 | 实缴<br>人数 | 缴纳比<br>例 | 未缴<br>人员 | 未缴原因      |          |         |         |          |
|------------------|----------------|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|---------|---------|----------|
|                  |                |          |          |          |          | 外单位<br>缴纳 | 自愿放<br>弃 | 新农<br>保 | 新农<br>合 | 商业<br>保险 |
| 2024 年 6 月 30 日  |                |          |          |          |          |           |          |         |         |          |
| 基本养老<br>保险       | 16.0%          | 356      | 295      | 82.87%   | 61       | 2         | 55       | 4       | -       | -        |
| 基本医疗<br>保险       | 6.0%           |          | 293      | 82.30%   | 63       | 2         | 25       | -       | 36      | -        |
| 生育保险             | 0.5%           |          | 293      | 82.30%   | 63       | 2         | 25       | -       | 36      | -        |
| 失业保险             | 0.7%           |          | 307      | 86.24%   | 49       | -         | 49       | -       | -       | -        |
| 工伤保险             | 1.08%          |          | 355      | 99.72%   | 1        | -         | -        | -       | -       | 1        |
| 2023 年 12 月 31 日 |                |          |          |          |          |           |          |         |         |          |
| 基本养老<br>保险       | 16.0%          | 346      | 302      | 87.28%   | 44       | 3         | 31       | 10      | -       | -        |
| 基本医疗<br>保险       | 6.0%           |          | 300      | 86.71%   | 46       | 3         | 10       | -       | 33      | -        |
| 生育保险             | 0.5%           |          | 300      | 86.71%   | 46       | 3         | 10       | -       | 33      | -        |
| 失业保险             | 0.7%           |          | 316      | 91.33%   | 30       | 1         | 29       | -       | -       | -        |
| 工伤保险             | 1.08%          |          | 344      | 99.42%   | 2        | -         | -        | -       | -       | 2        |
| 2022 年 12 月 31 日 |                |          |          |          |          |           |          |         |         |          |
| 基本养老<br>保险       | 16.0%          | 325      | 229      | 70.46%   | 96       | 3         | 51       | 42      | -       | -        |
| 基本医疗<br>保险       | 6.0%           |          | 229      | 70.46%   | 96       | 3         | 16       | -       | 77      | -        |
| 生育保险             | 0.5%           |          | 229      | 70.46%   | 96       | 3         | 16       | -       | 77      | -        |

|                  |       |     |     |        |    |   |    |    |    |   |
|------------------|-------|-----|-----|--------|----|---|----|----|----|---|
| 失业保险             | 0.7%  |     | 239 | 73.54% | 86 | 3 | 83 | -  | -  | - |
| 工伤保险             | 1.35% |     | 323 | 99.38% | 2  | - | -  | -  | -  | 2 |
| 2021 年 12 月 31 日 |       |     |     |        |    |   |    |    |    |   |
| 基本养老保险           | 16.0% | 282 | 207 | 73.40% | 75 | 4 | 31 | 40 | -  | - |
| 基本医疗保险           | 6.0%  |     | 206 | 73.05% | 76 | 3 | 17 | -  | 56 | - |
| 生育保险             | 0.5%  |     | 206 | 73.05% | 76 | 3 | 17 | -  | 56 | - |
| 失业保险             | 0.7%  |     | 226 | 80.14% | 56 | 1 | 55 | -  | -  | - |
| 工伤保险             | 1.35% |     | 280 | 99.29% | 2  | - | -  | -  | -  | 2 |

发行人住房公积金缴纳具体情况如下：

| 项目       |                        | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 员工总数     |                        | 368             | 359              | 339              | 292              |
| 退休返聘人数   |                        | 12              | 13               | 14               | 10               |
| 劳动合同用工总数 |                        | 356             | 346              | 325              | 282              |
| 其中：已缴人数  |                        | 292             | 298              | 228              | 191              |
| 已缴比例     |                        | 82.02%          | 86.13%           | 70.15%           | 67.73%           |
| 未缴原因     | 原单位未停缴<br>或在其他单位<br>缴纳 | 1               | -                | -                | -                |
|          | 自愿放弃/自行<br>缴纳          | 63              | 48               | 97               | 91               |

## （2）若足额缴纳对财务指标的影响

根据发行人实际工资水平为缴纳基数进行测算，符合条件员工之应缴未缴社会保险、住房公积金测算金额及占各期利润总额的比例如下：

单位：万元

| 项目         | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------|--------------|---------|---------|---------|
| 补缴社保测算金额①  | 120.60       | 385.86  | 446.00  | 328.41  |
| 补缴公积金测算金额② | 52.38        | 135.99  | 135.31  | 108.88  |

|                            |          |           |           |           |
|----------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 补缴测算金额小计③=①+②              | 172.98   | 521.85    | 581.31    | 437.29    |
| 利润总额④                      | 5,216.50 | 12,993.61 | 12,954.60 | 10,780.28 |
| 测算金额占利润总额的比例⑤=③/④          | 3.32%    | 4.02%     | 4.49%     | 4.06%     |
| 净利润⑥                       | 4,517.99 | 11,277.44 | 11,614.54 | 9,415.02  |
| 扣除非经常性损益后归母净利润⑦            | 4,448.86 | 11,128.89 | 11,246.56 | 9,482.69  |
| 模拟测算补缴后净利润⑧=⑥-③            | 4,345.01 | 10,755.59 | 11,033.23 | 8,977.73  |
| 模拟测算补缴后扣除非经常性损益后归母净利润⑨=⑦-③ | 4,275.88 | 10,607.04 | 10,665.25 | 9,045.40  |
| 模拟测算补缴后加权平均净资产收益率          | 5.69%    | 15.36%    | 18.01%    | 16.95%    |
| 模拟测算补缴后扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 5.60%    | 15.14%    | 17.41%    | 17.07%    |

以报告期内所有员工实际工资为缴费基数，公司报告期各期应补缴金额分别为 172.98 万元、521.85 万元、581.31 万元和 437.29 万元，占当期利润总额的比例较小。

扣除补缴金额影响后，模拟测算 2022 年度、2023 年度归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益前后孰低）分别为 10,665.25 万元、10,607.04 万元，模拟测算加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益前后孰低）分别为 17.41%、15.14%，仍符合《北京证券交易所股票上市规则（试行）》2.1.3 条规定的“最近两年净利润均不低于 1500 万元且加权平均净资产收益率平均不低于 8%”的财务条件。

### （三）核查程序

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：

1. 访谈公司管理部门负责人，了解公司的用工方式，查阅发行人各报告期末的全体员工花名册，统计公司目前达到法定退休年龄的员工人数，抽取发行人的劳动合同和劳务合同；
2. 查阅发行人与员工签署的《劳动合同》《劳务合同》，并检索相关劳动用工的法律规定，审查劳务用工形式以及劳动/劳务合同签署是否符合规定；

3. 查阅发行人员工社会保险、住房公积金缴费明细及缴费凭证，查阅发行人各期末全体员工工资明细表，访谈公司财务总监，了解发行人各报告期末员工人数及社会保险、住房公积金缴纳情况；取得报告期内自愿放弃缴纳社会保险、住房公积金的员工出具的自愿放弃承诺；获取临猗县人力资源和社会保障局、运城市住房公积金管理中心临猗管理部出具的合规证明；

4. 查阅发行人社会保险申报表，了解发行人社会保险缴纳比例，并对发行人缴纳社会保险、住房公积金的模拟测算结果进行复核，分析为员工缴纳社保公积金对发行人财务指标的影响；

5. 检索国家企业信用信息公示系统、信用中国、中国裁判文书网、人民法院公告网，核查发行人劳务用工方面的行政处罚、诉讼仲裁等情况。

#### （四）核查结论

经核查，本所经办律师认为：

1. 报告期内，发行人存在退休返聘的劳务用工形式，不存在劳务派遣、劳务外包、非全日制劳动合同的用工形式，发行人的劳务用工形式符合《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的规定；

2. 发行人报告期内未为部分员工缴纳和未足额缴纳社会保险和住房公积金的情形存在行政处罚、诉讼仲裁风险，但截至本补充法律意见出具之日，发行人在报告期内未出现因该等事项导致的行政处罚和诉讼仲裁，且发行人获得了社保公积金主管部门出具的关于报告期内社保公积金的合规证明，发行人实际控制人已承诺全额补偿发行人因社保、公积金补缴可能导致的经济损失，发行人因此受到行政处罚或出现诉讼仲裁的风险较小；发行人已在《招股说明书》中充分揭示未严格按照法律法规规定缴纳社会保险及住房公积金的风险并作重大提示；经模拟测算，以发行人报告期内所有员工实际工资为缴费基数计算的补缴社会保险和住房公积金金额较小，对发行人财务指标影响较小，模拟测算后的财务指标仍满足本次发行上市的实质条件，不会对本次发行上市构成实质障碍。

## 二、安全生产合规性。

（一）请说明报告期内是否存在安全生产、环境保护等方面的重大违法违规行为，是否存在纠纷或潜在纠纷

1. 发行人报告期内安全生产方面是否存在重大违法违规行为，是否存在纠纷或潜在纠纷

（1）报告期内发行人在安全生产方面不存在重大违法违规行为

根据《生产安全事故报告和调查处理条例》第三条：“根据生产安全事故（以下简称事故）造成的人员伤亡或者直接经济损失，事故一般分为以下等级：

（一）特别重大事故，是指造成 30 人以上死亡，或者 100 人以上重伤（包括急性工业中毒，下同），或者 1 亿元以上直接经济损失的事故；

（二）重大事故，是指造成 10 人以上 30 人以下死亡，或者 50 人以上 100 人以下重伤，或者 5000 万元以上 1 亿元以下直接经济损失的事故；

（三）较大事故，是指造成 3 人以上 10 人以下死亡，或者 10 人以上 50 人以下重伤，或者 1000 万元以上 5000 万元以下直接经济损失的事故；

（四）一般事故，是指造成 3 人以下死亡，或者 10 人以下重伤，或者 1000 万元以下直接经济损失的事故。”

根据上述标准，经本所经办律师核查，报告期内发行人不存在生产安全事故。

根据临猗县应急管理局于 2024 年 7 月 23 日出具的《证明》，公司自 2021 年 1 月 1 日至证明出具日从事的生产及经营活动符合国家及地方有关安全生产的法律法规和规范性文件的要求，没有发生过重大安全生产事故，不存在违法、违规行为，亦不存在因违反安全生产相关法律法规和规范性文件而被处罚的情形。

（2）报告期内，发行人在安全生产方面不存在纠纷或潜在纠纷

经本所经办律师核查，报告期内，发行人发生的工伤情况具体如下：

| 序号 | 姓名  | 发生日期      | 是否已经认定工伤 | 伤残等级    | 是否已办理工伤保险赔付 |
|----|-----|-----------|----------|---------|-------------|
| 1  | 吴** | 2021.1.10 | 是        | 未达到伤残等级 | 已办结         |

|    |     |            |   |         |     |
|----|-----|------------|---|---------|-----|
| 2  | 罗*  | 2021.5.25  | 是 | 未达到伤残等级 | 已办结 |
| 3  | 程** | 2021.9.15  | 是 | 未达到伤残等级 | 已办结 |
| 4  | 王** | 2021.10.11 | 是 | 未达到伤残等级 | 已办结 |
| 5  | 裴*  | 2021.10.12 | 是 | 捌级      | 已办结 |
| 6  | 丁** | 2021.11.21 | 是 | 未达到伤残等级 | 已办结 |
| 7  | 耿** | 2022.1.3   | 是 | 未达到伤残等级 | 已办结 |
| 8  | 罗** | 2022.5.13  | 是 | 未达到伤残等级 | 已办结 |
| 9  | 樊** | 2022.5.14  | 是 | 未达到伤残等级 | 已办结 |
| 10 | 张*  | 2022.7.20  | 是 | 未达到伤残等级 | 已办结 |
| 11 | 崔*  | 2022.8.31  | 是 | 未达到伤残等级 | 已办结 |
| 12 | 乔** | 2022.11.14 | 是 | 玖级      | 已办结 |
| 13 | 李** | 2023.1.15  | 是 | 未达到伤残等级 | 已办结 |
| 14 | 李** | 2023.3.19  | 是 | 未达到伤残等级 | 已办结 |
| 15 | 罗*  | 2023.6.28  | 是 | 未达到伤残等级 | 已办结 |
| 16 | 王*  | 2023.8.18  | 是 | 未达到伤残等级 | 已办结 |
| 17 | 闫*  | 2023.10.9  | 是 | 未达到伤残等级 | 已办结 |
| 18 | 吴** | 2023.11.7  | 是 | 未达到伤残等级 | 已办结 |
| 19 | 吴*  | 2024.4.17  | 是 | 未达到伤残等级 | 已办结 |

经核查，本所律师认为，按照《企业职工伤亡事故分类标准》（GB6441-86）的规定，上述工伤事故均属于轻伤事故。事故发生后，发行人积极采取措施对工伤职工进行救治，上述工伤事故均已妥善解决，不存在纠纷或潜在纠纷。

另经核查，2020年9月发行人员工发生的烧伤事故后，公司垫付资金积极救治，在治疗期后，已于2021年7月办结了劳动能力鉴定（叁级），并依照《工伤保险条例》有关规定，保留劳动关系，退出工作岗位，领取相关待遇。相关事宜已妥善解决，不存在纠纷或潜在纠纷。

综上，本所经办律师认为，发行人报告期内在安全生产方面不存在重大违规行为，不存在纠纷或潜在纠纷。

## 2. 发行人报告期内环境保护方面是否存在重大违法违规行为，是否存在纠纷或潜在纠纷

### （1）报告期内发行人在环境保护方面不存在重大违法违规行为

#### ①发行人现有和拟建项目环评批复和验收情况

经本所经办律师核查，自《法律意见》出具之日起至本补充法律意见出具之日，发行人不存在新建项目的情况。发行人已建和在建项目取得的环评批复及竣工环境保护验收情况如下：

| 序号 | 项目名称                    | 环评批复                                                                                                | 环评验收                                                                                                                 |
|----|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 年产 3.65 万吨重型汽车前轴、煤机锻件项目 | 2012 年 12 月 24 日，运城市环境保护局出具《关于山西豪钢锻造有限公司年产 3.65 万吨重型汽车前轴、煤机锻件建设项目环境影响报告表的批复》（运环函[2012]582 号），同意项目建设 | 2014 年 8 月 21 日，运城市环境保护局出具《关于山西豪钢锻造有限公司年产 3.65 万吨重型汽车前轴、煤机锻件建设项目竣工环境保护验收意见》（运环函[2014]376 号），同意项目通过竣工环境保护验收           |
| 2  | 涂装生产线建设项目               | 2016 年 4 月 19 日，临猗县环境保护局出具《关于山西豪钢锻造股份有限公司涂装生产线建设项目环境影响报告书的批复》（临环函[2016]29 号），认为该项目建设可行              | 2017 年 8 月 14 日，临猗县环境保护局出具《关于山西豪钢锻造股份有限公司涂装生产线建设项目竣工环境保护验收申请的复函》（临环函[2017]67 号），认为该项目建设基本达到竣工环境保护验收条件                |
| 3  | 8000 吨摩擦压力机锻造生产项目       | 2017 年 9 月 22 日，临猗县环境保护局出具《关于山西豪钢锻造股份有限公司 8000 吨摩擦压力机锻造生产项目环境影响报告表的批复》（临环函[2017]86 号），认为该项目建设可行     | 2018 年 6 月 20 日，临猗县环境保护局出具《关于山西豪钢锻造股份有限公司 8000 吨摩擦压力机锻造生产项目竣工固废、噪声环境保护验收申请的复函》（临环函[2018]104 号），认为该项目建设基本达到竣工环境保护验收条件 |
| 4  | 年产 50 万件传动轴链轮生产项目       | 2018 年 11 月 19 日，临猗县环境保护局出具《关于山西豪钢锻造股份有限公司临猗县北景乡年产 50 万件传动轴链轮生产项目环境影响报告表的批复》（临环审字[2018]45 号），认为该项目  | 2019 年 11 月 26 日，运城市生态环境局临猗分局出具《关于山西豪钢锻造股份有限公司年产 50 万件传动轴链轮生产项目竣工固废环境保护验收申请的复函》（临环审字[2019]248 号），                    |

|   |                    | 建设可行                                                                                                                                                                                                          | 认为该项目建设达到竣工环境保护验收条件                                                                                                                                |
|---|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 | 年产5万吨煤机配件生产项目      | 2019年9月9日，运城市生态环境局临猗分局出具《关于山西豪钢锻造股份有限公司年产5万吨煤机配件生产项目环境影响报告书的批复》（临环审字[2019]222号），认为该项目建设可行。项目建设过程中由于新增排放污染物种类，发生重大变动，故发行人进行了重新报批。2023年9月7日，临猗现代农业产业示范区委员会出具《关于生产5万吨煤机配件生产项目环境报告表的批复》（临农管环发[2023]06号），认为该项目建设可行 | 发行人于2023年10月17日编制了《年产5万吨煤机配件生产项目竣工环境保护阶段性验收报告》，于2023年10月17日至2023年11月15日期间对该报告进行了公示，2023年11月15日，发行人在全国建设项目竣工环境保护验收信息平台填报了填报建设项目基本信息、环境保护设施验收情况等相关信息 |
| 6 | 年产3.5万吨煤机锻造配件生产线项目 | 2023年10月17日，临猗现代农业产业示范区管理委员会行政审批局出具《关于山西豪钢重工股份有限公司年产3.5万吨煤机锻造配件生产线项目环境影响报告表的批复》临农管环发[2023]7号，认为该项目建设可行                                                                                                        | 建设中                                                                                                                                                |

②发行人持有的排污许可证

| 名称      | 编号                     | 发证主体         | 有效期                     | 场所    |
|---------|------------------------|--------------|-------------------------|-------|
| 《排污许可证》 | 91140800556559520F002P | 运城市行政审批服务管理局 | 2023年8月17日-2028年8月16日   | 北景乡厂区 |
| 《排污许可证》 | 91140800556559520F003U | 运城市行政审批服务管理局 | 2023年10月11日-2028年10月10日 | 楚侯厂区  |

③发行人排污监测

经本所经办律师核查，根据发行人提供的《监测报告》，发行人按期进行污染源排放现状监测，其排放种类和排放量符合《排污许可证》规定的污染物种类和标准。

④发行人的危险废物处置

截至本补充法律意见出具之日，发行人危险废物处置情况如下：

| 序号 | 危废处置机构 | 处理范围 | 合同有效期 | 相应资质 |
|----|--------|------|-------|------|
|----|--------|------|-------|------|

|   |              |                           |                         |                                                                                                                     |
|---|--------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 山西中兴水泥有限责任公司 | 废机油、废油脂、废乳化液、废塑粉、废活性炭、废棉纱 | 2020年11月26日至2021年11月25日 | 山西省生态环境厅于2019年9月25日颁发《危险废物经营许可证》，有效期限为2019年10月10日至2024年10月9日                                                        |
| 2 | 广灵金隅水泥有限公司   | 废机油、废油脂、废乳化液、废塑粉、废活性炭、废棉纱 | 2021年12月20日至2022年12月20日 | 山西省生态环境厅于2020年7月28日颁发《危险废物经营许可证》，有效期限为2019年9月26日至2024年9月25日                                                         |
| 3 | 运城湛蓝环保科技有限公司 | 废油漆桶、废活性炭、废矿物油            | 2022年12月12日至2023年12月11日 | 2022年9月22日，山西省生态环境厅出具《关于公布全省小微企业危险废物收集试点单位名单的通知》（晋环函[2022]807号），明确运城湛蓝环保科技有限公司为小微企业危险废物收集试点单位，该试点工作的有效期至2023年12月31日 |
| 4 | 山西九洲再生能源有限公司 | 废矿物油（HW08）                | 2022年12月26日至2023年12月25日 | 山西省生态环境厅于2022年9月13日颁发《危险废物经营许可证》，有效期限为2019年1月4日至2024年1月3日                                                           |
| 5 | 运城湛蓝环保科技有限公司 | 废油漆桶、废活性炭、废过滤棉            | 2023年12月23日至2024年12月22日 | 2023年12月23日，山西省生态环境厅出具《关于继续开展小微企业危险废物收集试点工作的通知》（晋环函[2023]1054号），明确运城湛蓝环保科技有限公司为小微企业危险废物收集试点单位，该试点工作的有效期至2025年12月31日 |
| 6 | 山西九洲再生能源有限公司 | 废矿物油（HW08）                | 2023年12月23日至2024年12月22日 | 山西省生态环境厅于2023年12月26日颁发《危险废物经营许可证》，有效期限为2023年12月26日至2028年12月25日                                                      |

本所律师已对危废处置机构的资质进行了核查，发行人不存在违反环保规定私自处置危险废物的情形。

### ⑤环境事件应急预案

2022年5月27日，运城市生态环境局临猗分局出具备案编号为140821-2022-012-L的企业事业单位突发环境事件应急预案备案表，对发行人突发环境事件应急预案予以备案。

### ⑥主管部门合规证明

2024年7月22日，运城市生态环境局临猗分局出具《证明》，证明发行人自2021年1月1日至证明出具日未发生环境污染事故，也未发生因环境违法行为受到行政处罚的情况。

经发行人确认，并经本所律师检索山西省生态环境局、运城市生态环境局等网站公示信息，发行人在报告期内未因环境保护事项受到行政处罚。

综上，本所经办律师认为，截至本补充法律意见出具之日，发行人环境保护方面不存在重大违法违规行为。

### （2）报告期内，发行人在环境保护方面不存在纠纷或潜在纠纷

经发行人确认，并经本所律师检索国家企业信用信息公示系统、信用中国、中国裁判文书网、人民法院公告网，核查发行人环境保护方面的诉讼仲裁等情况；通过百度、搜狗等搜索引擎检索发行人在环境保护方面的舆情信息，发行人在报告期内，不存在因环境保护引起的纠纷或潜在纠纷。

（二）说明发行人安全生产、环境保护相关内部控制制度是否健全、是否能够有效执行

### 1. 发行人安全生产方面的内控制度健全且能有效执行

#### （1）发行人建立的安全生产相关制度

发行人根据《企业安全生产标准化基本规范》（GB/T33000-2016）等有关要求，结合公司实际情况编制了《山西豪钢重工股份有限公司安全生产管理制度》（以下简称“《安全生产管理制度》”），主要包括《安全生产目标管理制度》《安全生产责任制管理制度》《生产规章制度和操作规程管理制度》《特种作业人员管理制

度》《设施设备安全管理制度》《特种设备管理制度》《消防安全管理制度》《职业病危害防治责任制度》《危险物品管理制度》等。

发行人根据《中华人民共和国安全生产法》《中华人民共和国职业病防治法》，参照《企业安全生产标准化基本规范》（GB/T33000-2016）和《企业安全生产责任体系五落实五到位规定》（安监总办[2015]27号）等有关要求制定了《安全操作规程》。

## （2）发行人安全生产制度的执行情况

经本所经办律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人配备了专职安全生产管理人员，建立起了较为完备的安全生产内控体系，发行人在安全生产方面采取的措施如下：

①安全生产教育培训：发行人会定期组织开展员工安全生产教育培训，对于培训未达标的员工，不得上岗；对于特种作业人员，必须要按照国家有关法律法规的规定接受专门的培训获得相应的资格证书后方可上岗；公司实施新工艺、新技术、新设备时，应当对有关从业人员重新进行有计划的培训；

②安全生产标识及防护用品：发行人在生产车间均配备了安全标志牌、警示牌、消防设施以及安全防护栏等，并为现场工作人员提供安全防护用品；

③工作设备定期检修：发行人会有专业人员对生产设备进行实时监控并进行定期的维护保养，对于不符合规范的设备会组织专人进行清理，确保所有设施正常运转；

④职业病危害现状评价：发行人定期聘请第三方机构对作业现场进行卫生检测，并出具《职业病危害因素定期检测报告》，加强车间岗位工作人员个人防护用品的管理使用，监督上述人员按照使用规则正确佩戴；

⑤在日常经营工作中，积极配合应急管理局开展的安全监察执法工作，按照安全生产要求，对公司现场检查中存在的问题进行积极整改和规范。

综上所述，发行人已建立了安全生产的相关制度，并能够在日常生产经营活动中按照其规定执行，发行人安全生产内部控制制度健全有效。

## 2. 发行人环境保护方面的内控制度健全且能有效执行

### （1）发行人建立的环境保护相关制度

发行人按照环境保护相关要求，结合公司实际情况建立了较为完善的环境保护内控制度，包括《危险废物污染环境防治责任制度》《环境保护管理制度》《固体废弃物管理制度》《突发环境事件应急预案》等。根据前述规定，发行人明确了各部门各职级人员的职责分工，规范了公司污水、危险废物的处理。

### （2）发行人环境保护制度的执行情况

经本所经办律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人在环境保护方面采取的措施如下：

①在项目开工建设前按要求取得环评批复的文件；在项目建设过程中严格执行“三同时”制度，按照环评批复的要求配套建设环保设施并采取对应的环保对策措施；项目建成后及时按程序进行竣工环境保护验收，验收合格并取得排污许可证或进行排污登记；

②按照排污许可管理要求，建立环保设备运行台账，如实记录环保设备的运行、管理、维护信息；

③委托有资质的第三方机构对项目污染物排放情况进行监测，并定期编制环保《监测报告》；

④按照《突发环境事件应急预案》的要求，组织员工定期进行演练；

⑤在日常经营工作中，积极配合各级环保部门的监察执法工作，按照运城市生态环境局临猗分局的要求，对公司现场检查中存在的问题进行积极整改和规范。

综上所述，本所律师认为，发行人已建立了安全生产、环境保护的相关制度，并能够在日常生产经营活动中严格按照其规定执行，发行人环境保护内部控制制度健全有效。

### （三）核查程序

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：

1. 查阅发行人提供的工伤记录表、事故报告、认定工伤决定书、劳动能力鉴定结论书，查阅发行人为工伤人员的支付的治疗费、药费等报销凭证、工伤职工待遇拨付单、银行回单等；

2. 查阅临猗县应急管理局出具的《证明》；

3. 查阅和获取公司安全生产相关的规章制度，日常安全生产培训记录照片、签到表及其他安全生产管理人员的相关工作文件，查阅了公司提供的安全生产设备运行台账等；

4. 查阅了发行人对安全生产主管部门日常检查所提出口头问题的整改报告；

5. 实地走访了公司的生产车间，了解发行人安全生产设备运行的情况和安全标志、警示牌、危险因素的标识情况；

6. 查阅公司的合同台账、环保费用明细，了解公司环保费用支出的情况；

7. 核查公司环保设备运行台账，了解公司环保设备的数量以及环保设备的日常运行情况；

8. 查阅了《监测报告》《排污许可证》、已建项目及募投项目环评批复/登记、环保竣工验收文件、《突发环境事件应急预案》备案表等，了解公司生产经营排污情况是否符合国家和地方环保的要求；

9. 核查了发行人报告期内危废转移联单、与危废处置单位签署的委托合同，核查了发行人委托的危险废物处置企业是否具备相应资质；

10. 查阅了公司环境保护管理制度，了解公司环境保护内部控制的基本流程。

### （四）核查结论

经核查，本所经办律师认为：

1. 发行人安全生产和环境保护方面不存在重大违法违规行为，亦不存在纠纷及潜在纠纷。

2. 报告期内发行人已根据安全生产、环保方面相关法律法规建立了较为完善的环保、安全生产的制度，配备了专门的人员，并在日常经营中按照其规定执行，发行人安全生产、环境保护相关内部控制制度健全并能够有效执行。

（以下无正文）

（此页为《北京德恒律师事务所关于山西豪钢重工股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的补充法律意见（二）》之签署页）

北京德恒律师事务所



负责人：

王 丽

经办律师：

王 琤

经办律师：

杨 菲

经办律师：

张 舒 羽

2024 年 9 月 28 日