

上海市方达律师事务所

关于上海晶丰明源半导体股份有限公司

发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金之

实施情况的

法律意见书

FANGDA PARTNERS
方達律師事務所

2026年4月

方達律師事務所
FANGDA PARTNERS

<http://www.fangdalaw.com>

中国上海市石门一路288号
兴业太古汇香港兴业中心二座24楼
邮政编码：200041

电子邮件 E-mail: email@fangdalaw.com
电 话 Tel.: +86-21-2208 1166
传 真 Fax.: +86-21-5298 5599

24/F, HKRI Centre Two
HKRI Taikoo Hui
288 Shi Men Yi Road
Shanghai, PRC
200041

上海市方达律师事务所

关于上海晶丰明源半导体股份有限公司

发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金之
实施情况的法律意见书

致：上海晶丰明源半导体股份有限公司

上海市方达律师事务所（以下简称“**本所**”）是具有中华人民共和国境内法律执业资格的律师事务所，本所受上海晶丰明源半导体股份有限公司（以下简称“**上市公司**”或“**晶丰明源**”）的委托，担任晶丰明源以发行股份及支付现金的方式购买四川易冲科技有限公司 100%股权并向不超过 35 名特定投资者发行股份募集配套资金事项（以下简称“**本次交易**”）的专项法律顾问。

本所已就本次交易有关事项分别于 2025 年 4 月 23 日、2025 年 6 月 20 日出具了《上海市方达律师事务所关于上海晶丰明源半导体股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金的法律意见书》（以下简称“**《法律意见书》**”）及《上海市方达律师事务所关于上海晶丰明源半导体股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金的补充法律意见书》（以下简称“**《补充法律意见书（一）》**”），于 2025 年 8 月 19 日根据上交所出具的《关于上海晶丰明源半导体股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金申请的审核

问询函》（上证科审（并购重组）[2025]21号）（以下简称“《**审核问询函**》”）的要求出具了《上海市方达律师事务所关于上海晶丰明源半导体股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金的补充法律意见书（二）》（以下简称“《**补充法律意见书（二）**》”），于2025年11月12日因本次交易的报告期相应更新为2023年1月1日至2025年5月31日就涉及的相关变化事项出具了《上海市方达律师事务所关于上海晶丰明源半导体股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金的补充法律意见书（三）》（以下简称“《**补充法律意见书（三）**》”），于2025年12月15日就与本次交易有关的重大进展情况出具了《上海市方达律师事务所关于上海晶丰明源半导体股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金的补充法律意见书（四）》（以下简称“《**补充法律意见书（四）**》”），于2026年1月26日就与本次交易有关的重大进展情况出具了《上海市方达律师事务所关于上海晶丰明源半导体股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金的补充法律意见书（五）》（以下简称“《**补充法律意见书（五）**》”），于2026年3月4日就本次交易标的资产交割情况出具了《上海市方达律师事务所关于上海晶丰明源半导体股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金之标的资产交割情况的法律意见书》（以下简称“《**交割法律意见书**》”），于2026年3月19日就本次发行股份购买标的资产实施情况出具了《上海市方达律师事务所关于上海晶丰明源半导体股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金之实施情况的法律意见书》（以下简称“《**实施法律意见书一**》”），于2026年4月14日就本次交易中向特定对象发行股份募集配套资金发行过程及认购对象合规性出具了《上海晶丰明源半导体股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金之向特定对象发行股份募集配套资金发行过程及认购对象合规性的法律意见书》（以下简称“《**发行过程及认购对象合规性法律意见书**》”，与《法律意见书》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》《补充法律意见书（三）》《补充法律意见书（四）》《补充法律意见书（五）》《交割法律意见书》《实施法律意见书一》《发行过程及认购对象合规性法律意见书》以下合称“**原法律意见书**”）。

本所在原法律意见书中的相关声明和承诺适用于本《上海市方达律师事务所关于上海晶丰明源半导体股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金之实施情况的法律意见书》（以下简称“**本法律意见书**”）。除非在本法

律意见书中另有说明，原法律意见书中已作定义的词语在本法律意见书中被使用时具有与原法律意见书中已定义的同义词语具有相同的含义。

本法律意见书仅供晶丰明源为本次交易之目的使用，未经本所事先书面同意，本法律意见书不得向任何第三方提供，或被任何第三方所依赖，或用作任何其他目的。

本所根据《公司法》《证券法》《重组管理办法》《注册管理办法》以及中国证券监督管理委员会、中华人民共和国司法部联合发布的《律师事务所从事证券法律业务管理办法》《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等有关中国境内法律的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，现就本次交易实施情况出具法律意见如下：

正文

1、 本次交易方案概述

根据晶丰明源本次交易相关的第三届董事会第二十三次会议、第二十六次会议、第三十四次会议、第三十六次会议及第三十九次会议决议、2025年第一次临时股东大会及2025年第四次临时股东会决议、于2026年2月14日披露的《上海晶丰明源半导体股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书》(“《重组报告书》”)及相关交易协议(即《购买资产协议》《业绩补偿协议》及其后续补充、修订协议的合称,下同),本次交易主要由以下两部分组成:(1)发行股份及支付现金购买资产;(2)募集配套资金。本次配套募集资金以本次购买资产的成功实施为前提,但本次配套募集资金最终成功与否不影响本次购买资产的实施。

1.1. 发行股份及支付现金购买资产方案概述

晶丰明源拟通过发行股份及支付现金的方式,购买50名交易对方合计持有的易冲科技100%的股权。

根据金证出具的《资产评估报告》,截至评估基准日2024年12月31日,采用市场法确定的易冲科技100%股权的评估值为329,000万元。¹根据上市公司的书面确认以及交易协议的约定,本次交易中,针对不同的交易对方采取差异化定价方式。本次交易的差异化定价综合考虑不同交易对方初始投资成本、支付方式选择、是否参与业绩对赌等因素,由交易相关方自主协商确定,差异化定价系交易对方之间基于市场化原则做出的利益调整。经交易各方协商,标的公司全部股权的交易作价确定为3,282,637,504元,不超过前述采用市场法确定的易冲科技100%股权的评估值,晶丰明源向各交易对方支付的对价金额以及支付方式具体如下:

¹ 因《资产评估报告》的有效期于2025年12月31日届满,根据上市公司2025年第一次临时股东大会的授权,2025年12月15日,晶丰明源召开第三届董事会第三十六次会议,审议通过了《关于批准公司本次交易相关的加期评估报告的议案》。为再次验证本次交易价格的合理性和公允性,公司委托金证以2025年5月31日为评估基准日,对标的公司进行了加期评估,金证为此出具了《加期评估报告》。根据《加期评估报告》验证,以2025年5月31日为评估基准日的易冲科技股东全部权益价值评估值为356,000万元,较以2024年12月31日为评估基准日的评估结果未发生评估减值。加期评估标的资产价值未发生不利于上市公司和全体股东利益的变化。加期评估结果仅为验证评估基准日为2024年12月31日的评估结果未发生减值,不涉及调整本次标的资产的评估结果及交易对价,亦不涉及需变更本次交易方案。

序号	交易对方名称/姓名	标的资产	现金对价 (元)	股份对价 (元)	对价合计 (元)
1	上汽创永	标的公司 2.07%的股权	——	72,257,589	72,257,589
2	嘉兴顾轩	标的公司 3.62%的股权	——	126,388,061	126,388,061
3	韦豪创芯	标的公司 0.38%的股权	7,500,000	6,000,000	13,500,000
4	西安天利	标的公司 0.46%的股权	20,798,630	——	20,798,630
5	中金祺智	标的公司 1.54%的股权	34,732,877	20,000,000	54,732,877
6	中金常德	标的公司 1.32%的股权	——	42,620,378	42,620,378
7	赛富高鹏	标的公司 2.29%的股权	——	84,000,000	84,000,000
8	扬州芯辰	标的公司 1.25%的股权	——	40,000,000	40,000,000
9	信维通信	标的公司 0.56%的股权	18,198,400	——	18,198,400
10	海创汇能	标的公司 1.15%的股权	18,506,164	14,804,931	33,311,095
11	新鼎贰拾陆号	标的公司 1.24%的股权	21,970,285	15,974,399	37,944,684
12	新鼎拾玖号	标的公司 0.28%的股权	——	7,251,458	7,251,458
13	钟鼎投资	标的公司 1.41%的股权	——	46,400,000	46,400,000
14	成都华西	标的公司 0.31%的股权	4,999,998	3,999,999	8,999,997
15	世界先进	标的公司 3.72%的股权	127,830,564	——	127,830,564
16	无锡沃达	持有标的公司 0.76%的股权	24,455,040	——	24,455,040
17	珠海鋆添	标的公司 3.63%的股权	——	132,948,338	132,948,338

序号	交易对方名称/姓名	标的资产	现金对价 (元)	股份对价 (元)	对价合计 (元)
18	冯源安柏	标的公司 1.36%的股权	——	50,020,625	50,020,625
19	冯源聚芯	标的公司 1.25%的股权	——	45,950,325	45,950,325
20	海通新动能	标的公司 3.78%的股权	——	97,755,067	97,755,067
21	平潭寰鑫	标的公司 0.47%的股权	7,553,539	6,042,831	13,596,370
22	新站高新	标的公司 0.65%的股权	——	24,000,000	24,000,000
23	宁波兰宁	标的公司 1.16%的股权	50,880,559	——	50,880,559
24	智合聚恭	标的公司 0.58%的股权	10,919,137	7,509,646	18,428,783
25	智合聚廉	持有标的公司 0.96%的股权	18,051,180	12,399,018	30,450,198
26	智合聚佳	标的公司 0.71%的股权	11,498,080	9,198,464	20,696,544
27	众松创业	标的公司 0.76%的股权	——	28,000,000	28,000,000
28	众松聚能	标的公司 0.58%的股权	——	17,600,000	17,600,000
29	远致星火	标的公司 4.80%的股权	——	141,508,985	141,508,985
30	蔚来产投	标的公司 1.74%的股权	——	55,753,248	55,753,248
31	南京蔚易	标的公司 1.33%的股权	——	40,000,000	40,000,000
32	建信南方	标的公司 1.67%的股权	——	61,379,622	61,379,622
33	红土善利	标的公司 1.91%的股权	——	56,433,452	56,433,452
34	深创资本	标的公司 0.21%的股权	——	7,360,000	7,360,000

序号	交易对方名称/姓名	标的资产	现金对价 (元)	股份对价 (元)	对价合计 (元)
35	深创一号	标的公司 0.83%的股权	——	29,440,000	29,440,000
36	和生中富	标的公司 0.39%的股权	——	9,962,496	9,962,496
37	辽宁卓易	标的公司 2.47%的股权	——	64,000,000	64,000,000
38	江苏盛宇	标的公司 0.46%的股权	10,421,918	6,000,000	16,421,918
39	众擎创投	标的公司 0.48%的股权	——	16,000,000	16,000,000
40	国科瑞华	标的公司 1.70%的股权	61,678,849	——	61,678,849
41	CASREV	标的公司 0.14%的股权	4,546,036	——	4,546,036
42	张文良	持有标的公司 0.04%的股权	1,358,247	——	1,358,247
43	安信乾宏	标的公司 1.65%的股权	——	60,360,000	60,360,000
44	吉利投资	标的公司 1.48%的股权	30,600,000	24,480,000	55,080,000
45	国投创合	持有标的公司 2.82%的股权	——	72,736,616	72,736,616
46	智合聚成	标的公司 1.56%的股权	25,231,405	20,185,124	45,416,529
47	锦聚礼合	标的公司 6.70%的股权	108,259,552	86,607,641	194,867,193
48	智合聚信	标的公司 10.57%的股权	170,692,524	136,554,020	307,246,544
49	智合聚德	标的公司 2.68%的股权	105,598,022	——	105,598,022
50	玮峻思	标的公司 16.13%的股权	352,998,671	233,475,494	586,474,165
合计			1,249,279,677	2,033,357,827	3,282,637,504

本次发行股份的定价基准日为上市公司第三届董事会第二十一次会议决

议公告日。经各方协商，本次发行股份的发行价格为 50.89 元/股，不低于定价基准日前 120 个交易日上市公司股票交易均价的 80%。在定价基准日至本次发行股份发行日期间，若上市公司发生其他派息、送股、转增股本或配股等除权、除息事项，本次发行股份的发行价格按照中国证监会及上交所的相关规则作相应调整。2025 年 4 月 1 日，上市公司 2024 年年度股东大会审议通过《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》，晶丰明源拟向全体股东每股派发现金红利 0.5 元（含税）。根据上市公司的公告文件及其书面确认，上市公司 2024 年度利润分配已于 2025 年 4 月 29 日实施完毕。2024 年度利润分配实施完毕后，本次发行股份的发行价格将相应调整为 50.39 元/股。

本次以发行股份形式向发行对象支付的交易对价合计为 2,033,357,827 元，按照发行股份数量计算公式，若以发行价格为 50.39 元/股计算，发行股份总数量为 40,352,386 股。各发行对象取得股份的情况如下：

序号	发行对象名称/姓名	标的资产	股份对价（元）	取得上市公司股份数（股）
1	上汽创永	标的公司2.07%的股权	72,257,589	1,433,966
2	嘉兴颀轩	标的公司3.62%的股权	126,388,061	2,508,197
3	韦豪创芯	标的公司0.38%的股权	6,000,000	119,071
4	中金祺智	标的公司1.54%的股权	20,000,000	396,904
5	中金常德	标的公司1.32%的股权	42,620,378	845,810
6	赛富高鹏	标的公司2.29%的股权	84,000,000	1,666,997
7	扬州芯辰	标的公司1.25%的股权	40,000,000	793,808
8	海创汇能	标的公司1.15%的股权	14,804,931	293,806
9	新鼎贰拾陆号	标的公司1.24%的股权	15,974,399	317,015
10	新鼎拾玖号	标的公司0.28%的股权	7,251,458	143,906
11	钟鼎投资	标的公司1.41%的股权	46,400,000	920,817
12	成都华西	标的公司0.31%的股权	3,999,999	79,380
13	珠海鋈添	标的公司3.63%的股权	132,948,338	2,638,387
14	冯源安柏	标的公司1.36%的股权	50,020,625	992,669
15	冯源聚芯	标的公司1.25%的股权	45,950,325	911,893
16	海通新动能	标的公司3.78%的股权	97,755,067	1,939,969

序号	发行对象名称/ 姓名	标的资产	股份对价（元）	取得上市公司股份数（股）
17	平潭寰鑫	标的公司0.47%的股权	6,042,831	119,921
18	新站高新	标的公司0.65%的股权	24,000,000	476,284
19	智合聚恭	标的公司0.58%的股权	7,509,646	149,030
20	智合聚廉	标的公司0.96%的股权	12,399,018	246,061
21	智合聚佳	标的公司0.71%的股权	9,198,464	182,545
22	众松创业	标的公司0.76%的股权	28,000,000	555,665
23	众松聚能	标的公司0.58%的股权	17,600,000	349,275
24	远致星火	标的公司4.80%的股权	141,508,985	2,808,275
25	蔚来产投	标的公司1.74%的股权	55,753,248	1,106,434
26	南京蔚易	标的公司1.33%的股权	40,000,000	793,808
27	建信南方	标的公司1.67%的股权	61,379,622	1,218,091
28	红土善利	标的公司1.91%的股权	56,433,452	1,119,933
29	深创资本	标的公司0.21%的股权	7,360,000	146,060
30	深创一号	标的公司0.83%的股权	29,440,000	584,242
31	和生中富	标的公司0.39%的股权	9,962,496	197,707
32	辽宁卓易	标的公司2.47%的股权	64,000,000	1,270,093
33	江苏盛宇	标的公司0.46%的股权	6,000,000	119,071
34	众擎创投	标的公司0.48%的股权	16,000,000	317,523
35	安信乾宏	标的公司1.65%的股权	60,360,000	1,197,856
36	吉利投资	标的公司1.48%的股权	24,480,000	485,810
37	国投创合	标的公司2.82%的股权	72,736,616	1,443,473
38	智合聚成	标的公司1.56%的股权	20,185,124	400,577
39	锦聚礼合	标的公司6.70%的股权	86,607,641	1,718,746
40	智合聚信	标的公司10.57%的股权	136,554,020	2,709,942
41	玮峻思	标的公司16.13%的股权	233,475,494	4,633,369
合计			2,033,357,827	40,352,386

在定价基准日至本次发行股份发行日期间，若上市公司发生其他派息、送股、转增股本或配股等除权、除息事项，则将根据发行价格的调整，对发行数量作相应调整。

1.2. 募集配套资金方案概述

晶丰明源拟向不超过 35 名特定投资者发行股份募集配套资金。发行对象为符合相关规定的法人、自然人或者其他合法投资组织。证券投资基金管理公司、证券公司、合格境外机构投资者、人民币合格境外机构投资者以其管理的 2 只以上产品认购的，视为一个发行对象。信托公司作为发行对象，只能以自有资金认购。该等特定投资者均以现金方式、以相同价格认购本次发行的股份。

本次募集配套资金采取询价发行的方式，定价基准日为本次募集配套资金发行股票的发行期首日，发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日上市公司股票均价的 80%。最终发行价格将在本次交易获得上交所审核通过及中国证监会注册后，由上市公司董事会根据股东大会的授权，按照相关法律、行政法规及规范性文件的规定，并根据询价情况，与本次交易的独立财务顾问（主承销商）协商确定。在定价基准日至发行日期间，上市公司如有派息、送股、配股、资本公积转增股本等除权、除息事项，将按照上交所的相关规则等规定对本次募集配套资金的发行价格进行相应调整。

本次配套募集资金总额不超过 180,000 万元，不超过本次拟以发行股份方式购买资产交易价格的 100%，且本次募集配套资金发行股份的数量不超过本次交易前上市公司总股本的 30%。募集配套资金的最终发行股份数量将在本次交易经上交所审核通过并经中国证监会予以注册后，按照《注册管理办法》的相关规定和询价结果确定。

本次募集配套资金拟用于支付本次交易的现金对价、补充流动资金及支付中介机构费用。其中用于补充流动资金的比例不超过本次交易对价的 25% 或募集配套资金总额的 50%。具体用途如下：

单位：元

序号	项目名称	拟投入募集资金金额	占募集配套资金比例
1	本次交易的现金对价	1,249,279,677	69.40%
2	支付中介机构费用	66,820,000	3.71%
3	补充流动资金	483,900,323	26.88%
合计		1,800,000,000	100.00%

在本次配套募集资金到位之前，上市公司若根据实际情况以自筹资金先行支出，在配套募集资金到位后，将使用配套募集资金置换已支出的自筹资金。

1.3. 决议有效期

根据 2025 年 5 月 9 日召开的上市公司 2025 年第一次临时股东大会通过的决议，本次交易方案的决议有效期为自上市公司股东大会审议通过之日（即 2025 年 5 月 9 日）起十二个月。如上市公司已于该有效期内取得中国证监会对本次交易的同意注册批复，则该有效期自动延长至本次交易完成之日。

2、 本次交易的批准和授权

经本所经办律师核查，截至本法律意见书出具之日，本次交易已经获得以下批准和授权：

2.1 上市公司的批准和授权

- (1) 上市公司控股股东、实际控制人及其一致行动人已分别出具《关于本次重组的原则性意见》，前述主体原则性同意本次交易。
- (2) 2024年11月4日，晶丰明源召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司本次发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》《关于公司本次发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。独立董事专门会议亦审议通过了前述议案。
- (3) 2025年4月23日，晶丰明源召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。独立董事专门会议亦审议通过了前述议案。
- (4) 2025年5月9日，晶丰明源召开2025年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金符合相关

法律法规的议案》《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）及其摘要的议案》《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士办理本次重大资产重组相关事宜的议案》等与本次交易相关的议案。

- (5) 鉴于《重组管理办法》于2025年5月16日修订并生效实施，根据上市公司2025年第一次临时股东大会的授权，2025年6月20日，晶丰明源召开第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于部分调整公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》等与本次交易相关的议案。独立董事专门会议亦审议通过了前述议案。
- (6) 根据上市公司2025年第一次临时股东大会的授权，2025年11月12日，晶丰明源召开第三届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于部分调整公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金具体方案的议案》《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案（调整后）的议案》《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案调整不构成重组方案重大调整的议案》《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）（修订稿）及其摘要的议案》《关于公司签署购买资产协议相关补充协议的议案》等与本次交易相关的议案。独立董事专门会议亦审议通过了本次交易方案调整相关议案。
- (7) 根据上市公司2025年第一次临时股东大会的授权，2025年12月15日，晶丰明源召开第三届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于部分调整公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金具体方案的议案》《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案调整不构成重组方案重大调整的议案》《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）（修订稿）及其摘要的议案》《关于提请股东会补充审议<部分发行股份购买资产的交易对方更新股份锁定期安排>的议案》《关于公司本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件有效性的议案》《关于批准公司本次交易相关的加期评估报告的议案》《关于本次交易评估机构独立性、评估假设前提合

理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价公允性的议案》等本次交易方案调整等相关议案。董事会审计委员会及独立董事专门会议亦审议通过了本次交易方案调整等相关议案。

- (8) 根据上市公司2025年第一次临时股东大会的授权，2025年12月26日，晶丰明源召开第三届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于批准公司本次交易相关的加期审阅报告的议案》。董事会审计委员会及独立董事专门会议亦审议通过了该议案。
- (9) 因公司第三届董事会第二十六次会议根据公司股东会的授权于2025年6月20日审议通过的《关于部分调整公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》项下子议案《部分发行股份购买资产的交易对方更新股份锁定期安排》涉及到变更部分交易对方已作出的关于本次交易取得股份的锁定期的承诺，基于谨慎性原则，为进一步确保本次交易相关决策程序的完备性，公司第三届董事会第三十六次会议决定将《关于提请股东会补充审议<部分发行股份购买资产的交易对方更新股份锁定期安排>的议案》及《关于公司本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件有效性的议案》进一步提交股东会审议。2025年12月31日，晶丰明源召开2025年第四次临时股东会，审议通过前述议案。
- (10) 根据上市公司2025年第一次临时股东大会的授权，2026年1月26日，晶丰明源召开第三届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于部分调整公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金具体方案且本次交易方案调整不构成重组方案重大调整的议案》《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）（注册稿）及其摘要的议案》《关于公司签署业绩补偿协议相关补充协议的议案》等本次交易方案调整等相关议案。董事会审计委员会及独立董事专门会议亦审议通过了本次交易方案调整等相关议案。
- (11) 2026年4月17日，晶丰明源召开第三届董事会第四十二次会议，审议通过了《关于变更注册资本、调整董事会人数及修订<公司章程>的议案》，同意将上市公司的注册资本由8,849.0481万元变更为12,885.2867万元（包括2024年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期暂缓归属部分10,000股限制性股票实际归属并完成对应的股份登记后导致的上市公司

的注册资本由8,849.0481万元增至8,850.0481万元及本次交易中上市公司发行股份购买资产涉及的新增股份40,352,386股完成对应的股份登记后导致的上市公司的注册资本由8,850.0481万元增至12,885.2867万元），并相应修订公司章程。前述议案尚需提交公司股东会审议，截至本法律意见书出具之日，该等股东会尚未召开。

2.2 交易对方的批准和授权

根据交易对方提供的资料及其确认或承诺，除自然人交易对方张文良外的49名非自然人交易对方均已取得其内部决策机构关于参与本次交易的批准和授权。

2.3 标的公司的批准和授权

2025年4月3日，易冲科技召开股东会，同意晶丰明源通过发行股份及支付现金的方式向参与本次交易的公司股东购买其分别持有的公司的股权，并同意相关交易对方与晶丰明源签署与本次交易相关的交易协议。

2.4 本次交易已履行的审批、注册和备案程序

2026年1月16日，上交所发布《上海证券交易所并购重组审核委员会2026年第2次审议会议结果公告》，上海证券交易所并购重组审核委员会对本次交易进行了审议，审议结果为：本次交易符合重组条件和信息披露要求。

2026年2月13日，晶丰明源收到中国证监会出具的《关于同意上海晶丰明源半导体股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2026〕282号），同意本次交易的注册申请。

综上，本所经办律师认为，截至本法律意见书出具之日，本次交易已取得所必需的批准和授权，本次交易相关协议约定的生效条件已成就，本次交易具备实施条件。

3、 本次交易的实施情况

3.1. 本次交易标的资产交割情况

根据四川天府新区智慧城市运行局于2026年3月4日出具的《登记通知书》、其向易冲科技核发的《营业执照》以及本所经办律师在国家企业信用信息公示系统的查询结果，易冲科技100%股权已变更登记至上市公司名下，即交易对方合计持有的易冲科技100%股权已过户至上市公司名下，易冲科技成为上市公司全资子公司。根据相关交易协议的约定，标的公司在过渡期内产生的损益在交割日后由上市公司享有或承担。

3.2. 相关债权债务处理情况

本次交易完成后，标的公司成为上市公司的全资子公司，标的公司仍为独立存续的法人主体，标的公司的债权债务仍由其享有或承担，不涉及债权债务的转移。

3.3. 发行股份购买资产涉及的新增注册资本验资情况

根据立信于2026年3月5日出具的《上海晶丰明源半导体股份有限公司验资报告》（信会师报字[2026]第ZA10226号），经审验，玮峻思、智合聚信、锦聚礼合等50名交易对方已于2026年3月4日办理完毕将易冲科技100%股权的持有人变更为晶丰明源的变更登记手续。前述用于出资的易冲科技股权已经金证评估并出具《资产评估报告》，全体股东参考评估价值协商确定标的资产交易价格为328,263.75万元。中国证监会已出具《关于同意上海晶丰明源半导体股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2026〕282号），核准了晶丰明源向玮峻思、智合聚信、锦聚礼合等41名交易对方发行40,352,386股股份购买相关资产。截至2026年3月4日止，上市公司合计增加股本人民币40,352,386元，变更后的股本为人民币128,852,867元，占变更后的注册资本的100%。

3.4. 发行股份购买资产涉及的新增股份登记情况

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于2026年3月18日出具的《证券变更登记证明》，本次交易中上市公司发行股份购买资产涉及的新增股份40,352,386股已办理完成了登记手续。本次登记完成后，上市公司股份总数增至128,852,867股。

3.5. 本次交易现金对价支付情况

根据上市公司提供的现金对价支付银行回单及其书面确认，上市公司已根据相关交易协议的约定向部分交易对方支付了现金对价，剩余现金对价的支付程序尚在履行过程中。

3.6. 配套募集资金的实施情况

根据《重组报告书》《发行方案》《上海晶丰明源半导体股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之募集配套资金向特定对象发行股票发行情况报告书》并经本所经办律师核查，本次募集配套资金的实施情况如下：

(1) 申购及配售情况

根据本次交易的相关会议文件及《发行方案》，本次发行的定价基准日为本次发行的发行期首日（即2026年4月1日），发行价格不低于定价基准日前20个交易日上市公司股票交易均价（定价基准日前20个交易日股票交易均价=定价基准日前20个交易日股票交易总额/定价基准日前20个交易日股票交易总量）的80%，即100.47元/股。

根据簿记建档情况，发行人和华泰联合证券有限责任公司及中信证券股份有限公司按照《认购邀请书》规定的认购价格优先、认购金额优先及收到《申购报价单》时间优先的发行对象、发行价格及获配股数的确定原则，最终确定本次发行价格为106.75元/股，发行对象共18名，本次发行股票数量为16,861,826股，募集资金总额为1,799,999,925.50元。

基于上述及发行人与最终确定的发行对象就本次发行签署的《上海晶丰明源半导体股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之募集配套资金向特定对象发行股票之股份认购合同》，本次发行最终确定的发行对象及获配股数、获配金额及对应的限售期情况如下：

序号	发行对象	获配股数 (股)	获配金额 (元)	限售期
1	芯联（绍兴）集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	487,119	51,999,953.25	本次发行结束之日起六个月

序号	发行对象	获配股数 (股)	获配金额 (元)	限售期
2	谱成私募基金管理（平潭）有限公司-谱成丰盈1号私募证券投资基金	487,119	51,999,953.25	本次发行结束之日起六个月
3	嘉实基金管理有限公司	1,030,444	109,999,897.00	本次发行结束之日起六个月
4	诺德基金管理有限公司	2,201,405	234,999,983.75	本次发行结束之日起六个月
5	华泰资产管理有限公司	1,470,725	156,999,893.75	本次发行结束之日起六个月
6	上海睿亿投资发展中心（有限合伙）-睿亿投资定增精选十期私募证券投资基金	487,119	51,999,953.25	本次发行结束之日起六个月
7	国泰海通证券股份有限公司	880,562	93,999,993.50	本次发行结束之日起六个月
8	上海尚颀投资管理合伙企业（有限合伙）-上海尚颀尚成二号私募投资基金合伙企业（有限合伙）	749,414	79,999,944.50	本次发行结束之日起六个月
9	上海国泰海通证券资产管理有限公司	749,414	79,999,944.50	本次发行结束之日起六个月
10	财通基金管理有限公司	3,072,599	327,999,943.25	本次发行结束之日起六个月
11	华安证券资产管理有限公司	824,355	87,999,896.25	本次发行结束之日起六个月
12	上海长上聚晶企业咨询合伙企业（有限合伙）	487,119	51,999,953.25	本次发行结束之日起六个月
13	尚融宝盈（宁波）投资中心（有限合伙）	487,119	51,999,953.25	本次发行结束之日起六个月

序号	发行对象	获配股数 (股)	获配金额 (元)	限售期
14	杭州东方嘉富资产管理有 限公司-嘉兴嘉致富臻股 权投资合伙企业(有限合 伙)	487,119	51,999,953.25	本次发行结 束之日起六 个月
15	汇添富基金管理股份有限 公司	487,119	51,999,953.25	本次发行结 束之日起六 个月
16	易方达基金管理有限公司	1,648,711	175,999,899.25	本次发行结 束之日起六 个月
17	广发证券股份有限公司	505,854	53,999,914.50	本次发行结 束之日起六 个月
18	瑞众人寿保险有限责任公 司	318,510	34,000,942.50	本次发行结 束之日起六 个月

(2) 募集资金到账及验资情况

根据立信出具的《上海晶丰明源半导体股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之募集配套资金向特定对象发行股票的验资报告》(信会师报字[2026]第ZA11205号),截至2026年4月9日止,华泰已收到18名特定投资者缴纳的认购款合计1,799,999,925.50元。

根据立信出具的《上海晶丰明源半导体股份有限公司验资报告》(信会师报字[2026]第ZA11204号),截至2026年4月13日止,发行人实际已发行人民币普通股(A股)16,861,826股,发行价格106.75元/股,募集资金总额为1,799,999,925.50元,扣除不含税承销费用8,425,473.41元,减除其他与发行权益性证券直接相关的不含税发行费用3,344,447.45元,募集资金净额为1,788,230,004.64元,其中注册资本16,861,826.00元,资本溢价1,771,368,178.64元。

(3) 募集配套资金涉及的新增股份登记情况

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于2026年4月24日出具的《证券变更登记证明》,本次交易中上市公司募集配套资金向特定对

象发行股份涉及的16,861,826股新增股份已办理完成登记手续，上市公司股份总数增至145,714,693股。

基于上述，本所认为，截至本法律意见书出具之日，本次交易所涉标的资产交割的市场监督管理部门变更登记手续已完成；上市公司已办理完毕本次交易中发行股份购买资产所涉新增股份登记手续；上市公司已根据相关交易协议的约定向部分交易对方支付了现金对价，剩余现金对价的支付程序尚在履行过程中；上市公司已办理完毕本次交易中募集配套资金所涉新增股份登记手续；本次交易的相关实施过程与上市公司依法审议通过的交易方案相符，且不存在违反中国境内法律规定的情形。

4、 本次交易实施相关实际情况与此前披露信息是否存在差异

根据上市公司提供的资料及其书面确认并经本所经办律师核查，截至本法律意见书出具之日，上市公司已就本次交易履行了相关信息披露义务，符合中国境内法律的要求；本次交易实施过程中未出现实际情况与上市公司此前披露信息存在重大差异的情形。

5、 董事、监事、高级管理人员的变动情况

5.1. 上市公司董事、高级管理人员的变动情况

根据上市公司提供的资料、披露的公开文件及其书面确认，自中国证监会就本次交易出具同意注册的批复之日起至本法律意见书出具之日，上市公司董事、高级管理人员的变动情况如下：

上市公司第三届董事会任期即将届满，上市公司于2026年4月17日召开第三届董事会第四十二次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举暨选举第四届董事会非独立董事的议案》《关于公司董事会换届选举暨选举第四届董事会独立董事的议案》《关于变更注册资本、调整董事会人数及修订<公司章程>的议案》，拟将董事会人数由7人调整为5人，其中选举胡黎强、刘洁茜为非独立董事候选人，选举王晓野、于延国为独立董事候选人，职工代表董事尚待职工代表大会选举产生。上述换届选举公司第四届董事会非独立董事及独立董事的议案将提交公司2025年年度股东会审议，与公司职工代表大会选举产生的1名职工代表董事共同组成

公司第四届董事会。截至本法律意见书出具之日，该等2025年年度股东会及职工代表大会尚未召开。

除上述事项之外，自中国证监会就本次交易出具同意注册的批复之日至本法律意见书出具之日，上市公司的董事、高级管理人员未发生其他变化。

5.2. 标的公司董事、监事及高级管理人员的变动情况

根据标的公司提供的资料及其书面确认，自中国证监会就本次交易出具同意注册的批复之日至本法律意见书出具之日，标的公司董事、监事、高级管理人员的变更情况如下：

（1）经标的公司股东决定，标的公司董事会人数从九名调整为五名，贺大玮、张文良、刘泽汉、李墩、董川、张薇及曾裕峰不再担任标的公司董事职位，胡黎强、李宁、杨彪被任命为标的公司新董事。标的公司变更后的董事会成员为：胡黎强、李宁、杨彪、潘思铭、汤琦，其中标的公司董事会选举潘思铭继续担任董事长；

（2）经标的公司股东决定，标的公司取消监事会，改设监事一名，由夏星星担任。原监事会成员黄磊、黄戈及黄胤不再担任标的公司监事；

（3）标的公司董事会聘任汤琦担任标的公司副总经理，聘任杨彪担任标的公司财务负责人。张薇不再担任标的公司财务负责人。

截至本法律意见书出具之日，标的公司已就上述董事、监事及高级管理人员的变动情况办理了相关工商备案手续。除上述事项之外，自中国证监会就本次交易出具同意注册的批复之日至本法律意见书出具之日，标的公司的董事、监事和高级管理人员未发生其他变化。

6、 资金占用和关联担保情况

根据上市公司提供的资料及其书面确认并经本所经办律师核查，截至本法律意见书出具之日，本次交易在实施过程中未发生上市公司的资金、资产被实际控制人及其他关联人非经营性占用的情形，亦未发生上市公司为实际控制人及其他关联人提供担保的情形。

7、 相关协议及承诺的履行情况

7.1. 相关交易协议的履行情况

本次交易涉及的相关协议为：（1）购买资产相关协议：上市公司分别与交易对方签署的《购买资产协议》及《补充协议》；上市公司与管理层股东签署的《管理层股东补充协议二》及《管理层股东补充协议三》；上市公司分别与国科瑞华、张文良、平潭寰鑫及CASREV签署的《国科瑞华补充协议二》《张文良补充协议二》《平潭寰鑫补充协议二》及《CASREV补充协议二》；（2）业绩补偿相关协议：上市公司、胡黎强与玮峻思、智合聚信、锦聚礼合、智合聚成签署的《业绩补偿协议》及《业绩补偿协议之补充协议》；上市公司、胡黎强与冯源聚芯、冯源安柏签署的《业绩补偿协议》及《业绩补偿协议之补充协议》；上市公司、胡黎强与珠海鋆添签署的《业绩补偿协议》及《业绩补偿协议之补充协议》。

根据上市公司提供的资料及其书面确认，截至本法律意见书出具之日，上述协议均已生效，上市公司及相关交易对方正在按照上述协议的约定履行相关义务，上市公司及相关交易对方就上述协议的履行不存在争议或纠纷。

7.2. 本次交易相关承诺的履行情况

在本次交易过程中，各相关方所做出的重要承诺的主要内容已在上市公司于2026年2月14日披露的《重组报告书》中予以披露。同时，《上海晶丰明源半导体股份有限公司2025年年度报告》（“《2025年年度报告》”）亦披露了各相关方就本次交易所做出的重要承诺及其履行情况。根据《2025年年度报告》，上述相关方均及时严格履行该等承诺。

根据《2025年年度报告》及上市公司的书面确认，截至本法律意见书出具之日，本次交易涉及的各项承诺人均未出现违反《重组报告书》中披露的相关承诺的情形。

8、 本次交易的后续事项

截至本法律意见书出具之日，本次交易尚待办理的后续事项主要包括：

- (1) 上市公司尚需根据相关交易协议的约定，向部分交易对方支付完毕现金对价。
- (2) 上市公司尚需向市场监督管理部门申请办理本次交易中新增股份所涉及的注册资本变更及公司章程修订等变更登记/备案手续。
- (3) 本次交易过程中，交易各方签署了相关协议并出具了相关承诺，对于尚未履行完毕的或承诺期限尚未届满的，相关承诺方将继续履行有关协议和承诺事项；对于触发承诺履行之事项的前提条件尚未出现的，需视条件出现与否，确定是否需要实际履行。
- (4) 上市公司尚需根据中国境内法律的要求就本次交易后续涉及的相关事宜继续履行信息披露义务。

综上，本所经办律师认为，在本次交易相关各方按照其签署的相关协议和做出的相关承诺完全履行各自义务的情况下，上述后续事项的实施不存在实质性法律障碍。

9、 结论意见

基于上述，本所经办律师认为：

截至本法律意见书出具之日，本次交易已取得所必需的批准和授权，本次交易相关协议约定的生效条件已成就，本次交易具备实施条件；

截至本法律意见书出具之日，本次交易所涉标的资产交割的市场监督管理部门变更登记手续已完成；上市公司已办理完毕本次交易中发行股份购买资产所涉新增股份登记手续；上市公司已根据相关交易协议的约定向部分交易对方支付了现金对价，剩余现金对价的支付程序尚在履行过程中；上市公司已办理完毕本次交易中募集配套资金所涉新增股份登记手续；本次交易的相关实施过程与上市公司依法审议通过的交易方案相符，且不存在违反中国境内法律规定的情形；

截至本法律意见书出具之日，上市公司尚需就本次交易履行本法律意见书“8.本次交易的后续事项”所述事项。在本次交易相关各方按照其签署的相关协议和做出的相关承诺完全履行各自义务的情况下，本次交易后续事项的实施不存在实质性法律障碍。

(以下无正文)

(本页无正文,为《上海市方达律师事务所关于上海晶丰明源半导体股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金之实施情况的法律意见书》之签署页)

上海市方达律师事务所



(公章)

负责人:

季诺 律师

经办律师:

王梦婕 律师

常继超 律师

郝璐璐 律师

吴思灵 律师

2026年 4 月 28 日