康达律师事务所
KANGDA LAW FIRM

北京市朝阳区新东路首开幸福广场 C 座五层
5th Floor, Building C, The International Wonderland, Xindong Road, Chaoyang District, Beijing
邮编/Zip Code:100027 电话/Tel:86-010-50867666 传真/Fax:86-010-65527227
电子邮箱/E-mail： kangda@kangdalawyers.com

北京 西安 深圳 杭州 海口 上海 广州 沈阳 南京 天津 菏泽 成都 苏州 呼和浩特 香港 武汉

北京市康达律师事务所

关于徐州浩通新材料科技股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市的

法 律 意 见 书

康达股发字【2020】第 0149 号

二〇二〇年六月

目 录

目 录.....2
释 义.....3
正 文.....7
一、发行人本次发行的批准和授权.....7
二、发行人本次发行的主体资格.....7
三、本次发行的实质条件.....7
四、发行人的设立.....7
五、发行人的独立性.....11
六、发起人和股东（实际控制人）.....11
七、发行人的股本及演变.....11
八、发行人的业务.....12
九、关联交易及同业竞争.....13
十、发行人的主要财产.....16
十一、发行人的重大债权、债务.....16
十二、发行人重大资产变化及收购兼并.....17
十三、发行人章程的制定与修改.....17
十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....17
十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化.....18
十六、发行人的税务.....18
十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准.....18
十八、发行人募集资金的运用.....19
十九、发行人业务发展目标.....19
二十、诉讼、仲裁或行政处罚.....19
二十一、发行人《招股说明书》法律风险的评价.....20
二十二、结论.....20

释 义

本所	指	北京市康达律师事务所
发行人/浩通科技/公司	指	徐州浩通新材料科技股份有限公司
浩通有限	指	徐州浩通新材料技术有限公司，发行人的前身
本次发行	指	发行人在中华人民共和国境内首次公开发行人民币普通股（A 股）
民生证券	指	民生证券股份有限公司，发行人的保荐机构
中汇会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙），发行人的财务审计机构
徐高创投	指	徐州高新创业投资有限公司，发行人的股东
徐州博通	指	徐州博通企业管理合伙企业（有限合伙），发行人的股东
广州凯得	指	广州凯得金融控股股份有限公司，发行人的股东
聚源成投资	指	深圳市聚源成投资有限公司，发行人原股东
瑞通中国	指	瑞通中国有限公司（RETECH CHINA LIMITED），发行人原股东
浩通投资	指	浩通（徐州）投资有限公司，发行人原股东
润博环保	指	徐州市润博等离子体环保设备有限公司
浩通贸易	指	徐州浩通新材料贸易有限公司，发行人全资子公司
浩通国际	指	浩通国际有限公司，发行人全资子公司
上海锦瑭联	指	上海锦瑭联金属有限公司，发行人参股子公司
徐州水射流	指	徐州浩通水射流科技有限公司，发行人的关联方
广东水射流	指	广东昊通水射流科技有限公司，发行人的关联方
苏煤矿山	指	徐州苏煤矿山设备制造有限公司，发行人的关联方
众合会计师	指	徐州众合会计师事务所有限公司
天健会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
淮海会计师	指	江苏淮海会计师事务所有限公司
迅达会计师	指	徐州迅达会计师事务所有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《律师法》	指	《中华人民共和国律师法》
《注册办法》	指	《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》

《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《编报规则 12 号》	指	《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》
《证券法律业务管理办法》	指	《律师事务所从事证券法律业务管理办法》
《证券法律业务执业规则（试行）》	指	《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》
《公司章程》	指	现行《徐州浩通新材料科技股份有限公司章程》
《公司章程（上市后实施）》	指	2019 年 9 月 28 日发行人 2019 年第二次临时股东大会审议通过的待本次发行后实施的《徐州浩通新材料科技股份有限公司章程（上市后实施）》
《招股说明书》	指	《徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行并在创业板上市招股说明书（申报稿）》
《审计报告》	指	中汇会计师于 2020 年 2 月 29 日出具的《审计报告》（中汇会审[2020]3246 号）
《主要税种纳税情况的鉴证报告》	指	中汇会计师于 2020 年 6 月 15 日出具的《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司最近三年主要税种纳税情况的鉴证报告》（中汇会鉴[2020]4781 号）
《非经常性损益鉴证报告》	指	中汇会计师于 2020 年 2 月 29 日出具的《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司最近三年非经常性损益的鉴证报告》（中汇会鉴[2020]3247 号）
《内部控制鉴证报告》	指	中汇会计师于 2020 年 2 月 29 日出具的《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司内部控制的鉴证报告》（中汇会鉴[2020]3248 号）
《法律意见书》	指	《北京市康达律师事务所关于浩通科技新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见》（康达股发字【2020】第 0149 号）
《律师工作报告》	指	《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》（康达股发字【2020】第 0150 号）
工商局	指	工商行政管理局
市监局	指	市场监督管理局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
香港	指	香港特别行政区
报告期/近三年	指	2017 年度、2018 年度、2019 年度
A 股	指	每股面值 1.00 元的人民币普通股
元	指	人民币元，文意另有所指除外

北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书

康达股发字【2020】第 0149 号

致：徐州浩通新材料科技股份有限公司

本所接受发行人的委托，作为发行人申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并在创业板上市的特聘专项法律顾问，根据《证券法》《公司法》《律师法》《注册办法》《上市规则》《编报规则 12 号》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则（试行）》等现行法律、行政法规、规章和相关规定，按照律师行业公认的业务标准出具本《法律意见书》。

本所律师仅基于本《法律意见书》出具之日以前已经发生或存在的事实发表法律意见。本所律师对所查验事项是否合法合规、是否真实有效进行认定是以现行有效的（或事实发生时有效施行的）法律、法规、规范性文件、政府主管部门做出的批准和确认、本所律师从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、会计师事务所、资产评估机构等公共机构直接取得的文书，或本所律师从上述公共机构抄录、复制、且经该机构确认后的材料为依据做出判断；对于不是从上述公共机构直接取得的文书，或虽为律师从上述公共机构抄录、复制的材料但未取得上述公共机构确认的材料，本所律师已经进行了必要的核查和验证。

本所律师对于会计、审计、资产评估等非法律专业事项不具有进行专业判断的资格。本所律师根据从会计师事务所、资产评估机构直接取得的文书发表法律意见并不意味着对该文书中的数据、结论的真实性、准确性、完整性做出任何明示或默示的保证。

本所律师严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，保证本《法律意见书》所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确。本《法律意见书》中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本所律师依法对出具的法律意见承担相应法律责任。

发行人已向本所保证，其所提供的书面材料或口头证言均真实、准确、完整，有关副本材料或复印件与原件一致，所提供之任何文件或事实不存在虚假、误导

性陈述或者重大遗漏。

本《法律意见书》仅供发行人为本次发行之目的使用，不得用作其他目的。

本所律师同意将本《法律意见书》作为发行人本次发行所必备的法律文件，随同其他申请文件一起上报深交所，申请文件的修改和反馈意见对本《法律意见书》有影响的，本所将按规定出具补充法律意见。

本所律师同意发行人部分或全部在《招股说明书》中自行引用或按深交所审核要求引用本《法律意见书》的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致认定事实和结论性意见的歧义或曲解。本所律师已对截至本《法律意见书》出具之日的《招股说明书》相关内容进行了审阅，并确认不存在上述情形。

本所律师秉承独立、客观、公正的态度，遵循审慎性及重要性原则，在查验相关材料和事实的基础上出具法律意见如下：

正 文

一、发行人本次发行的批准和授权

（一）发行人与本次发行相关的董事会、股东大会召集和召开程序、出席会议的人员资格、表决程序均符合有关法律、行政法规、规范性文件及公司章程的规定，相关董事会、股东大会决议的内容合法、有效。

（二）股东大会授权董事会具体办理本次发行及上市事宜的授权范围、程序合法、有效。

（三）发行人本次发行申请尚需深交所审核同意并提交中国证监会注册，发行人股票上市交易尚需深交所审核同意。

二、发行人本次发行的主体资格

发行人为依法设立并有效存续的股份有限公司，已持续经营 3 年以上，具备申请本次发行及上市的主体资格。

三、本次发行的实质条件

根据《公司法》《证券法》《注册办法》《上市规则》等相关法律、法规和规范性法律文件的规定，本所律师对发行人本次发行应满足的各项实质条件进行了逐项核查：

（一）发行人本次发行符合《公司法》的相关规定

1、根据发行人 2019 年第二次临时股东大会审议通过的与本次发行相关的议案，发行人本次发行的股票为普通股，每一股份具有同等权利，每股的发行条件和价格相同，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

2、根据发行人 2019 年第二次临时股东大会审议通过的与本次发行相关的议案，发行人股东大会已就本次公开发行股票的发行种类、数额、价格及发行对象等作出决议，符合《公司法》第一百三十三条的规定。

（二）发行人本次发行符合《证券法》的相关规定

1、根据发行人报告期内的历次股东大会、董事会、监事会会议文件，并经本所律师核查，发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度，具备健全且运行良好的组织机构，上述相关机构和人员能够依法履行职责。本所律师认为，发行人具备健全的组织机构且运行良好，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

2、根据《审计报告》并经本所律师核查，发行人具有持续经营能力，财务状况良好，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

3、2020 年 2 月 29 日，中汇会计师对发行人近三年的财务报表出具了无保留意见的《审计报告》，中汇会计师认为，发行人近三年的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了发行人近三年的财务状况、经营成果和现金流量，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

4、根据与发行人生产经营相关的各政府主管部门出具的证明及发行人及其控股股东、实际控制人的书面说明，并经本所律师查询裁判文书网，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》第十二条第一款第（四）项的规定。

（三）发行人符合《注册办法》的相关规定

1、发行人前身浩通有限成立于 2005 年 6 月，并于 2006 年 7 月整体变更为股份有限公司，且已持续经营 3 年以上；发行人具有完善的公司治理结构，已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事、董事会秘书、审计委员会制度，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《注册办法》第十条的规定。

2、根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人的会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由中汇会计师出具了近三年无保留意见的《审计报告》，符合《注册办法》第十一条第一款的规定。

3、根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够保证发行人合法合规的运行和财务报告的可靠性，并由中汇会计师出具了无保留结论的《内部控制鉴证报告》，符合《注册办法》第十一条第二款的规定。

4、发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《注册办法》第十二条规定的下列条件：

（1）资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

（2）发行人主营业务、控制权和管理团队稳定，最近二年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近二年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

（3）发行人不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

5、经核查，发行人主要经营 1 种业务，主营业务为贵金属回收及相关产品的研发、生产、销售和服务。发行人生产经营活动符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，符合国家产业政策及环境保护政策，符合《注册办法》第十三条第一款的规定。

6、根据发行人及其控股股东、实际控制人夏军的声明、相关行政部门出具的证明文件，发行人及其控股股东、实际控制人近三年内不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《注册办法》第十三条第二款的规定。

7、根据相关人员出具的承诺及声明、发行人提供的相关材料并经本所律师核查，发行人的现任董事、监事和高级管理人员忠实、勤勉，具备法律、行政法

规和规章规定的资格，且最近三年不存在受到中国证监会行政处罚或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见的情形，符合《注册办法》第十三条第三款的规定。

8、发行人已在《招股说明书》中披露发行人全体股东关于本次发行前已发行股份的锁定期安排，符合《创业板股票首次公开发行上市审核问答》及《注册办法》第四十三条的规定。

（四）发行人符合《上市规则》的相关规定

1、发行人符合《上市规则》第 2.1.1 条规定的下列条件：

（1）发行人符合中国证监会规定《注册办法》中的相关创业板发行条件。

（2）发行人的股本总额为 8,500 万元，本次发行不超过 2,833.3334 万股，本次发行后股本总额不少于 3,000 万元。

（3）根据发行人 2019 年第二次临时股东大会审议通过的与本次发行相关的议案，本次发行新股数量不超过 2,833.3334 万股，本次发行股票总数占本次发行后公司总股本的比例不低于 25%。

2、根据《审计报告》及《非经常性损益鉴证报告》，发行人 2017 年度、2018 年度及 2019 年度扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润分别为 3,146.43 万元、4,589.30 万元、6,607.11 万元，发行人最近二年净利润均为正，且最近二年净利润累计不少于 5,000 万元，财务指标符合《上市规则》第 2.1.2 条第（一）项规定的标准。

（五）结论

经核查，本所律师认为：

发行人符合《公司法》《证券法》《注册办法》《上市规则》等法律、法规、规范性文件规定的本次发行及上市的实质条件。

四、发行人的设立

（一）发行人整体变更为股份有限公司已经浩通有限股东会和股份公司股东

大会审议通过，履行了财务审计、资产评估、工商登记、税务登记、验资以及验资复核程序，相关程序合法合规。

（二）发行人由有限责任公司整体变更为股份有限公司时存在出资不实问题，控股股东/实际控制人夏军等以货币资金补足出资的措施已经履行完毕，不存在实际侵犯其他股东或公司债权人利益的情形，不存在纠纷或潜在纠纷，符合当时法律、法规、规范性文件的规定，整体变更合法有效，对本次发行不构成实质障碍。

（三）发行人第一届监事会中未依据《公司法》和当时有效的公司章程设置职工代表监事。2012 年 4 月发行人职工代表大会选举产生 1 名职工代表监事，与发行人另外 2 名监事组成监事会，上述瑕疵已得到纠正。

五、发行人的独立性

发行人资产独立完整，业务及人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

六、发起人和股东（实际控制人）

（一）发行人的 5 名自然人发起人在公司设立时均具备法律、行政法规和规范性文件规定的担任股份有限公司发起人的资格，发起人的人数、住所、出资比例符合发行人设立时的有关法律、法规和规范性文件的规定。

（二）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，发行人有关资产的权属证书的名称变更手续已全部办理完毕。

（三）发行人的私募基金股东徐高创投已完成在中国证券投资基金业协会的登记备案并接受其监管，其私募基金管理人南京毅达股权投资管理企业（有限合伙）已在中国证券投资基金业协会登记，符合法律法规的规定。发行人的现有股东均具有法律、法规和规范性文件规定的作为股份有限公司股东的资格。发行人的控股股东、实际控制人为夏军，最近二年内发行人的实际控制权没有发生变更。

（四）发行人相关方的股份锁定期安排符合《注册办法》《上市规则》等相关规定。

七、发行人的股本及演变

（一）浩通有限设立及发行人整体变更履行了工商登记程序，取得了营业执照，设立和变更程序符合当时法律、法规的规定，合法、有效。

（二）发行人及其前身浩通有限历次增资均履行了内部决策程序，办理了工商变更登记手续，符合当时法律、法规的规定。

（三）发行人作为外商投资企业期间的股本变动及发行人企业性质的历次变动均取得了国家外商投资主管部门批复同意，符合当时法律、法规的规定。

（四）发行人股东的委托持股已解除，现有股东持有的发行人股份不存在质押或其他限制权利行使的情形，股权不存在纠纷，对本次发行不构成法律障碍。

（五）发行人国有股东已履行了国有资产管理的相关程序，符合法律、法规的规定。

（六）发行人与徐高创投的对赌协议项下的全部权利义务已终止，符合《创业板股票首次公开发行上市审核问答》的监管要求。

八、发行人的业务

（一）发行人的经营范围、经营方式符合法律、法规和规范性文件规定。发行人经营范围的历次变更均履行了内部决策程序，办理了工商变更登记手续，符合法律、法规和规范性文件的规定。

（二）发行人因管理不便解散发行人的境外子公司浩通国际，其在存续期间未受到任何主管部门的处罚。浩通国际解散注销后，发行人在中国大陆（内地）以外不再从事业务。

（三）发行人近三年主营业务没有发生变更，主营业务突出，不存在持续经营的法律障碍。

（四）截至本《法律意见书》出具之日，发行人已取得从事主营业务所必须的业务资质且不存在被吊销、注销、撤回、到期无法延期的重大法律风险。

九、关联交易及同业竞争

（一）发行人的关联方

1、发行人控股股东、实际控制人夏军

2、夏军实际控制，并与发行人部分股东共同设立的公司

（1）徐州水射流

（2）广东水射流（徐州水射流持股 70%）

3、夏军实际控制的员工持股平台徐州博通

4、按照重要性原则确定的与公司实际控制人夏军关系密切的家庭成员

（1）王锐英，夏军的配偶，无对外投资或在企业任职情况。

（2）夏硕，夏军的胞姐，持有发行人 3.37%股份、持有徐州水射流 3.40%股份，无其他对外投资或在企业任职情况。

（3）江山，夏军胞姐夏炎的配偶，江山对外投资或在企业任职情况如下：

序号	企业名称	持股比例（%）	任职情况
1	浩通科技	1.41	/
2	徐州水射流	29.70	董事

5、持股 5%以上的自然人股东林德建及其对外投资或在企业任职情况如下：

序号	企业名称	持股比例（%）	任职情况
1	浩通科技	5.63	董事
2	聚源成投资	80.00	董事长、总经理
3	广州大有精细化工厂	67.00	执行董事、总经理
4	广州众合环保工程技术服务有限公司	80.00	执行董事、总经理
5	广州大有制药化学技术有限公司	70.00	执行董事、总经理
6	徐州水射流	4.50	/
7	广东水射流	30.00	执行董事、总经理
8	岳阳聚成化工有限公司	/	董事

6、发行人其他董事、监事及高级管理人员对外投资或任职企业

序号	姓名	发行人持股情况	发行人任职情况	对外投资企业或任职单位	企业持股比例	任职情况
1	尤劲柏	间接持有0.0057%	董事	南京毅达投资管理有限公司	16.00%	/
2				江苏毅达股权投资基金管理有限公司	/	董事、总裁
3				杭州东翰高投长三角股权投资管理有限公司	/	董事
4				江苏高投创新科技创业投资合伙企业（有限合伙）	/	执行事务合伙人委派代表
5				中小企业发展基金（江苏有限合伙）	/	执行事务合伙人委派代表
6				南京毅达汇聚股权投资企业（有限合伙）	/	执行事务合伙人委派代表
7				北京科诺伟业科技股份有限公司	/	原董事（2020年4月离任）
8				上海雅仕投资发展股份有限公司	/	董事
9				华创毅达（昆山）股权投资管理有限公司	/	董事
10				江苏广晟健发再生资源股份有限公司	/	董事
11				徐州中国矿大岩土工程新技术发展有限公司	/	董事
12				江苏丰山集团股份有限公司	/	董事
13				南京埃森环境技术股份有限公司	/	原董事（2019年8月离任）
14				江苏车置宝信息科技股份有限公司	/	董事
15				南京凯瑞得信息科技有限公司	/	董事
16				江西省瑞明科技股份有限公司	/	董事
17				江苏欧索软件有限公司	/	董事
18				智慧天下（北京）科技有限公司	/	董事
19				苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司	/	董事
20				上海毅达汇宸股权投资基金管理有限公司	/	董事
21				南京毅达资本管理企业（有限合伙）	16.24%	/
22				江苏高投紫金文化投资管理有限公司	3.00%（2019年9月不再持股）	/

序号	姓名	发行人持股情况	发行人任职情况	对外投资企业或任职单位	企业持股比例	任职情况
23				南京毅达同盈企业管理咨询中心（有限合伙）	19.84%	/
24	沈海蓉	间接持有0.24%	董事、董事会秘书	徐州博通	11.11%	/
25	赵来运	间接持有0.14%	职工董事	徐州博通	6.67%	/
26	边疆	/	独立董事	中国物资再生协会贵金属再生专委会	/	秘书长、副会长
27				同华铂金企业管理（北京）有限公司	80.00%	执行董事、总经理
28				北京世华通达科技开发有限公司	16.00%（2019 年 9 月不再持股）	原董事（2020 年 4 月离任）
29	鄂海涛	/	独立董事	常州光洋轴承股份有限公司	/	独立董事
30				南京航空航天大学电视台	/	高级工程师
31	卜华	/	独立董事	中国矿业大学管理学院	/	教授
32				徐州市企业财务管理学会	/	副会长
33	朱晋	0.82%	监事会主席	北京贵稀科技有限公司	70.00%	执行董事、总经理
34	余志灏	3.12%	监事	上海贵鑫金属材料有限公司	50.00%	执行董事、总经理
35	索永喜	间接持有0.14%	职工监事	徐州博通	6.67%	/
36	马小宝	间接持有0.14%	财务总监	徐州博通	6.67%	/

7、发行人董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员

8、其他关联方

（1）上海锦璐联，发行人持股 19.90%的参股子公司

（2）股东牛勇及其控制的企业

苏煤矿山为发行人银行借款提供担保。牛勇持有发行人 3.18%股份，并持有苏煤矿山 100%的股权。

9、报告期内曾经的关联方

（1）浩通投资，夏军实际控制的企业，曾经持有发行人 11.11%的股权

（2）杨林，报告期内曾担任发行人独立董事，2017 年 12 月离任

（3）李宗铎，报告期内曾担任发行人董事、副总经理，2017 年 12 月离任

（4）石勇，报告期内曾担任发行人财务总监，2018 年 8 月离任

（5）徐高创投，曾为发行人持股 5%以上的股东

（6）南京晶流机械科技有限公司，关联自然人江山控制并任职董事的企业，2019 年 9 月注销

（二）发行人与其关联方之间的关联交易遵循了公平原则或有利于发行人利益原则，履行了必要的决策程序，符合有关法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，不存在损害发行人和其他股东利益的情形。

（三）发行人已对有关关联交易和避免同业竞争的承诺和措施进行了充分披露，不存在重大遗漏和重大隐瞒。

十、发行人的主要财产

（一）发行人拥有的不动产权、知识产权、主要生产设备等财产产权清晰，相关权属证书真实、合法、有效，且均在有效期限内。

（二）公司部分不动产权依法办理了抵押登记手续，抵押权的设立不影响发行人对上述资产的合法使用以及正常生产经营。

（三）发行人拥有的上述资产中除有一项共有专利外不存在其他许可第三方使用的情形。

十一、发行人的重大债权、债务

（一）发行人上述重大合同的签订主体合格、内容合法有效、必备条款齐全，不存在合同无效或效力待定的情形。

（二）发行人上述重大合同不存在已履行完毕但可能存在重大纠纷的情形，在合同当事人均严格履行合同约定的前提下不存在致使合同无法履行的重大法律风险，目前未发生重大纠纷。

（三）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

等原因产生的侵权之债。

（四）除《律师工作报告》已经披露的关联交易外，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务，亦不存在发行人为关联方提供担保的情形。

十二、发行人重大资产变化及收购兼并

（一）发行人设立至今的增资扩股符合当时法律、法规和规范性文件的规定，已履行必要的法律手续。

（二）发行人不存在拟行资产置换、资产剥离、资产出售或收购的计划或意向。

十三、发行人章程的制定与修改

（一）发行人现行《公司章程》的制定及近三年的修改均已经股东大会审议通过并办理了工商登记手续，章程内容和批准程序符合现行法律、法规和规范性文件的规定，发行人公司章程的制定与修改合法、有效。

（二）发行人根据《公司法》《证券法》《上市公司章程指引（2019 年修订）》《上市规则》（2018 年 11 月修订）等法律、法规和规范性文件的要求制定的本次发行后实施的《公司章程（上市后实施）》，已经载明法律、法规、规范性文件关于制定上市公司章程应当载明的事项。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

（一）发行人具有健全的组织机构和健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，相关议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（二）发行人报告期内历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序及决议、记录的内容及签署均合法、合规、真实、有效，股东大会、董事会相关重大决策行为及股东大会对董事会的授权均合法、合规、真实、有效。

十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

（一）根据发行人现任董事、监事和高级管理人员出具的书面承诺并经本所律师核查，发行人董事、监事和高级管理人员不存在《公司法》规定的不得担任公司的董事、监事、高级管理人员的情形，任职资格符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

（二）发行人现任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员在报告期内不存在被行政处罚，或被司法机关立案侦查，或被中国证监会立案调查，亦不存在被列为失信被执行人的情况。

（三）发行人近二年来选举董事、监事、聘任高级管理人员均履行了必要的法律程序，近二年董事、高级管理人员未发生重大变化，符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

（四）发行人独立董事的职权范围符合法律、法规和规范性文件的规定。

十六、发行人的税务

（一）发行人及浩通贸易执行的税种、税率及享受的税收优惠符合法律、法规和规范性文件的要求；浩通国际存续经营期内执行的税种、税率符合香港的相关规定。

（二）发行人及其全资子公司浩通贸易近三年依法纳税，不存在被税务部门处罚的情形。浩通国际在存续经营期内不存在被香港税务部门处罚的情形。

（三）发行人近三年享受的专项拨款、政府补助合法、合规、真实、有效。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

（一）除在建项目和“工厂智能化改造建设”募投项目尚未取得环保部门的审批外，已建设项目和其他募投项目均取得了环保部门的审批或备案，发行人的生产经营活动和其他募投项目符合有关环境保护的要求。

（二）近三年未发生重大违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件的违

法行为，未受到环保保护部门重大违法行为处罚。

（三）发行人产品符合有关产品质量和技术监督标准，近三年未因违反有关产品质量和技术监督方面的法律法规而未受到处罚。

（四）发行人的生产经营活动严格遵守国家安全生产法律、行政法规，近三年未因发生违反国家安全生产法律、行政法规而未受到过重大行政处罚。

十八、发行人募集资金的运用

根据发行人的募集资金投资项目的进展和审批情况，经核查，本所律师认为：

（一）发行人本次发行的募集资金均用于与发行人主营业务相关的领域，相关议案已经发行人 2019 年第二次临时股东大会及 2019 年度股东大会审议通过，募集资金投资项目均已取得投资管理部门的备案，除新增的工厂智能化改造建设项目尚未取得环保部门的对于环境影响评价的批准外，发行人其他募集资金投资项目均已取得环境保护管理部门的批准。

（二）发行人本次发行的募集资金投资项目由发行人独立进行，不存在与他人合作的情况，且该等投资项目实施后，不会产生同业竞争或者对发行人的独立性产生不利影响。

（三）发行人本次发行的募集资金投资项目符合国家产业政策、投资管理、环境保护、土地管理以及其他法律、法规和规范性文件的规定。

十九、发行人业务发展目标

根据本所律师对有关产业政策的理解，本所律师认为，发行人业务发展目标与主营业务一致。发行人业务发展目标符合国家现行法律、行政法规和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

二十、诉讼、仲裁或行政处罚

（一）经核查，报告期内发行人曾受到过一起环保非重大行政处罚和一起安全生产非重大行政处罚，相关违法行为不构成重大违法行为，且发行人已完成整

改，上述行政处罚对发行人的持续经营不构成重大影响，对发行人本次发行不构成实质性法律障碍。

根据相关股东出具的书面承诺，并经本所律师核查，截至本《法律意见书》出具之日，持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人均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）根据发行人出具的承诺，徐州市经济技术开发区人民法院和徐州仲裁委员会秘书处出具的证明，并经本所律师核查，发行人及其境内全资子公司不存在其他尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

（三）根据发行人董事长夏军、总经理王锐利出具的书面承诺，走访徐州市经济技术开发区人民法院，并经本所律师核查，发行人董事长、总经理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。

二十一、发行人《招股说明书》法律风险的评价

本所律师已审慎阅读《招股说明书》有关章节，并着重对引用本所律师出具的本《法律意见书》和《律师工作报告》相关内容进行了审阅，确认《招股说明书》不会因引用本所律师出具的本《法律意见书》和《律师工作报告》的相关内容而导致虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。根据发行人及其董事、监事、高级管理人员、保荐机构和其他有关中介机构的书面承诺和确认，《招股说明书》的其它内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十二、结论

综上，本所律师根据《公司法》《证券法》《注册办法》《上市规则》《编报规则 12 号》等现行法律、行政法规、规章和相关规定，对发行人符合《公司法》《证券法》《注册办法》《上市规则》《编报规则 12 号》规定的事项进行了核查和验证。根据本所律师按照律师行业公认的业务标准、道德规范、勤勉尽责精神和现行法律法规所赋予律师的核查权利进行尽职调查所获取的证据，本所律师认为，截至本《法律意见书》出具之日，在本所律师核查的范围内，发行人不存在被政府主管部门处罚的重大违法违规行为，发行人符合股份有限公司首次公开发

行股票并在创业板上市的主体资格和实质条件。发行人本次发行申请尚需深交所审核同意并提交中国证监会注册，发行人股票上市交易尚需深交所审核同意。

本《法律意见书》一式伍份，具有同等法律效力。

（以下无正文）

（此页无正文，仅为《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》之专用签字盖章页）

北京市康达律师事务所（公章）

单位负责人：

乔佳平

经办律师：

周延

许沛东

陈汐玮

2020年 6月 18日

康达律师事务所
KANGDA LAW FIRM

北京市朝阳区新东路首开幸福广场 C 座五层
5th Floor, Building C,The International Wonderland, Xindong Road, Chaoyang District, Beijing
邮编/Zip Code:100027 电话/Tel:86-010-50867666 传真/Fax:86-010-65527227
电子邮箱/E-mail： kangda@kangdalawyers.com

北京 天津 上海 深圳 广州 西安 沈阳 南京 杭州 海口 菏泽 成都 苏州 呼和浩特 香港 武汉

北京市康达律师事务所

关于徐州浩通新材料科技股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市的

补 充 法 律 意 见 书（一）

康达股发字【2020】第 0149-1 号

二〇二〇年九月

致：徐州浩通新材料科技股份有限公司

本所接受发行人的委托，作为发行人申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并在创业板上市的特聘专项法律顾问，根据《证券法》《公司法》《律师法》《注册办法》《上市规则》《编报规则 12 号》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则（试行）》等现行法律、行政法规、规章和相关规定，本所律师于 2020 年 6 月 18 日出具了康达股发字【2020】第 0149 号《法律意见书》和康达股发字【2020】第 0150 号《律师工作报告》。

深交所于 2020 年 7 月 19 日向发行人下发审核函〔2020〕010096 号《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函》（以下简称“《问询函》”），发行人本次发行上市的报告期调整为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日（以下简称“报告期”或“最近三年一期”）。本所律师对《问询函》有关问题及自《法律意见书》出具日至本次法律意见出具之日的期间内发行人的有关重大事项进行了补充核查和验证，并出具康达股发字【2020】第 0149-1 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（一）》（以下简称“本《补充法律意见书》”）。

本所律师仅基于本《补充法律意见书》出具之日以前已经发生或存在的事实发表法律意见。本所律师对所查验事项是否合法合规、是否真实有效进行认定是以现行有效的（或事实发生时有效施行的）法律、法规、规范性文件、政府主管部门做出的批准和确认、本所律师从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、会计师事务所、资产评估机构等公共机构直接取得的文书，或本所律师从上述公共机构抄录、复制、且经该机构确认后的材料为依据做出判断；对于不是从上述公共机构直接取得的文书，或虽为律师从上述公共机构抄录、复制的材料但未取得上述公共机构确认的材料，本所律师已经进行了必要的核查和验证。

本所律师对于会计、审计、资产评估等非法律专业事项不具有进行专业判断的资格。本所律师根据从会计师事务所、资产评估机构直接取得的文书发表法律意见并不意味着对该文书中的数据、结论的真实性、准确性、完整性做出任何明示或默示的保证。

本所律师严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，保证本《补充法律意见书》所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确。本《补充法律意见书》中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本所律师依法对出具的法律意见承担相应法律责任。发行人已向本所保证，其所提供的书面材料或口头证言均真实、准确、完整，有关副本材料或复印件与原件一致，所提供之任何文件或事实不存在虚假、误导性陈述或者重大遗漏。

本《补充法律意见书》仅供发行人为本次发行之目的使用，不得用作其他目的。本所律师同意将本《补充法律意见书》作为发行人本次发行所必备的法律文件，随同其他申请文件一起上报深交所。

本所律师同意发行人部分或全部在《招股说明书》中自行引用或按深交所审核要求引用本《补充法律意见书》的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致歧义或曲解。

除非本《补充法律意见书》另有所指，本《补充法律意见书》所使用简称的含义与康达股发字【2020】第 0149 号《法律意见书》和康达股发字【2020】第 0150 号《律师工作报告》中所使用简称的含义相同。

本所律师秉承独立、客观、公正的态度，遵循审慎性及重要性原则，在查验相关材料和事实的基础上，现出具补充法律意见如下：

第一部分 《问询函》回复

问题 8.招股说明书显示，2019 年，发行人与发行人参股公司上海锦瑭联存在 784.73 万元银现货交易，1,833.63 万元铑远期交易和 1,146.02 万元钯远期交易。同时，上海锦瑭联的董事长兼总经理、大股东中博世金的副总经理曹铁柱在 2012 年-2016 年曾持有发行人股份，尔后转让给其配偶张敬红，张敬红现持有发行人 0.59%的股份。发行人与上海锦瑭联还存在供应商、客户及销售商品重叠的情形。请发行人：（1）结合同行业可比交易的价格、可比大宗商品的价格与变动趋势、发行人与国药集团同类交易的价格，说明发行人与上海锦瑭联相关交易价格的公允性；（2）补充披露 2017 年、2018 年发行人与上海锦瑭联未进行交易，而 2019 年起进行交易的原因与背景；（3）结合相关采购/销售的产

品、单价、合同价格、毛利率等披露发行人与上海锦瑭联是否存在商业竞争关系，是否存在利益输送的情形；（4）补充披露曹铁柱、张敬红入股发行人的背景、原因，是否存在股份代持的情形，入股价格的定价依据与合理性。请保荐人、发行人律师核查并发表意见。

回复：

一、发行人与上海锦瑭联相关交易价格的公允性

报告期内，发行人与上海锦瑭联、国药集团的交易情况如下表所示：

货物名称	交易单位	合同日期	数量（千克）	合同单价（元/克）	合同日市场参考价格（元/克）	差异额（合同价-参考价）	差异率（差异额/参考价）
银	上海锦瑭联	2019.01.22	2,507.00	3.13	3.14	-0.01	-0.32%
	上海锦瑭联	2020.02.25	3,498.95	3.96	3.89	0.07	1.80%
铑	上海锦瑭联	2019.06.11	28	654.87	682.74	-27.87	-4.08%
	国药集团	2019.08.15	5	783.19	897.7876	-114.598	-12.76%
		2019.08.15	10	800.88	897.7876	-96.9076	-10.79%
		2019.10.18	5	1238.94	1303.982	-65.0423	-4.99%
钯	上海锦瑭联	2019.09.04	35	327.43	353.9823	-26.5523	-7.50%
	国药集团	2019.05.10	16	281.42	290.2655	-8.84549	-3.05%
铂	上海锦瑭联	2020.03.25	150.51	157.11	157.52	-0.41	-0.26%

注：银参考的是中国白银网国标一号白银同日均价，铑参考的是上海有色网铑现货均价，钯参考的是上海有色网现货均价，铂参考的是上海有色网现货均价。。

在上述交易中，发行人与上海锦瑭联合同日期为 2019 年 1 月 22 日的银交易和合同日期为 2020 年 03 月 25 日的铂交易为现货交易，价格与市场参考价相近，价格公允。

为应对铑和钯市场价格波动风险而提前锁定部分产品售价，发行人与上海锦瑭联、国药集团的银、铑和钯交易进行了远期交易。相关远期交易合同确定的销售价格参照签订合同近期贵金属市场价格、未来贵金属价格趋势和给予对方一定风险补偿让利等因素确定。

公司与上海锦瑭联铑远期交易定价公允性分析。公司与上海锦瑭联铑远期交易系 2019 年 6 月签订合同，2019 年上半年铑价格呈上涨态势，2019 年 5 月至 6 月价格相对平稳，故公司与上海锦瑭联远期交易差异率为-4.08%；2019 年下半年铑价格整体呈快速上升态势，公司与国药集团铑远期交易合同系 2019 年 8 月签订，该时点铑价已居全年高位，市场对铑价格未来走势分歧加大，故买卖双方实际成交价格与上海有色网价格偏离幅度较大，公司与国药集团远期交易差异率较高。综上，虽差异率不同，公司与上海锦瑭联、国药集团签订的铑远期交易合同均系公允定价。



数据来源：上海有色网

公司与上海锦瑭联钯远期交易定价公允性分析。公司与上海锦瑭联钯远期交易系 2019 年 9 月签订合同，钯价已居全年高位，未来价格走势不确定性加高，故交易差异率为-7.50%。公司与国药集团钯远期交易合同系 2019 年 5 月签订，2019 年钯价格走势相对平稳，故远期交易差异率较低。综上，虽差异率不同，公司与上海锦瑭联、国药集团签订的钯远期交易合同均系公允定价。



数据来源：上海有色网

公司与上海锦瑭联银远期交易定价公允性分析。公司与上海锦瑭联银远期交易系 2020 年 2 月签订合同，银的价格虽然在 2020 年 1 月处于震荡状态，但进入 2 月之后，却有上行趋势，如下图所示，因此公司向锦瑭联销售银的价格略高于合同签订日参考均价，比例为 1.80%，公司与上海锦瑭联签订的银远期交易合同均系公允定价。



数据来源：中国白银网

综上所述，公司与上海锦瑭联报告期内相关交易，定价公允，公司不存在利用与上海锦瑭联之间的交易输送利益情形。

二、2017 年、2018 年发行人与上海锦璐联未进行交易，而 2019 年起进行交易的原因与背景

公司深耕贵金属市场多年，已有较为丰富的供应商、客户体系。公司贵金属产品交易有金额大、批次小的特点，因此贵金属交易对手根据其资信、报价、信用条款等择优选择。上海锦璐联 2016 年成立，主要从事有色金属贸易，2017 年、2018 年其尚处于发展初期，贵金属交易规模相对较小（以非贵金属交易为主），相关领域客户基础相对薄弱，而公司单笔贵金属买卖金额大、交易批次较少，与上海锦璐联买卖需求匹配度不高，故 2017 年、2018 年未发生交易。

经过前期发展，上海锦璐联 2019 年业务规模和种类大幅增长，且贵金属贸易规模有所上升，客户需求与公司产品销售契合度有所提高，基于公司自身的商业决策，公司向其销售了白银。为应对贵金属价格波动风险，公司 2011 年成立了香港子公司浩通国际，通过在境外市场开展铂、钯套期操作管理价格波动风险，但由于管理链条较长、费用较高、使用外汇手续较为繁琐、资金调度不灵活等原因，实际操作中对公司经营而言并不经济，2018 年以来，公司不再通过浩通国际管理贵金属价格风险，浩通国际也逐步注销，公司进而转向国内市场寻找套期交易对手。因相互信任基础较好，上海锦璐联亦具备远期交易资格和能力，基于商业互惠原则，公司与上海锦璐联在 2019 年开展了钯、铑远期交易合作。

上海锦璐联报告期内主要财务数据情况如下（单位：万元）：

项目	2020.06.30/ 2020 年 1-6 月	2019.12.31/ 2019 年	2018.12.31/ 2018 年	2017.12.31/ 2017 年
资产总额	485,528.72	284,543.82	161,772.03	176,648.61
净资产	8,688.22	8,022.07	5,708.25	5,734.43
营业收入	171,113.15	295,301.49	220,131.93	213,013.48
净利润	666.14	313.82	-26.18	-135.66

三、发行人与上海锦璐联是否存在商业竞争关系，是否存在利益输送的情形

发行人从事的主要业务为贵金属回收、新材料和贵金属贸易，上海锦璐联主营业务为黄金、白银等贵金属以及其他有色金属的国际、国内贸易，涵盖铂、钯、铑、银，与公司贵金属回收及贸易产品种类存在重叠。报告期内，公司与上海锦

璜联供应商、客户存在部分重叠。因此，公司与上海锦璜联在贵金属贸易业务领域存在一定的商业竞争关系。

报告期内，公司基于互惠互利的商业原则，与上海锦璜联开展了钯、铑、银等交易，上述交易定价公允，不存在利益输送情形。

四、曹铁柱、张敬红入股发行人的背景情况

2012 年初，发行人为筹集发展资金，分别在 2012 年 3 月及 7 月分两批引入外部投资人认购发行人新增股份共计 1,036.8 万股，增资价格以基准日 2011 年 6 月 30 日的净资产评估值 1.49 元/股并结合公司实际经营情况和行业平均估值等因素确定为 2.5 元/股，曹铁柱于 2012 年 7 月认购了 20 万股股份。

2016 年底，发行人为补充营运资金，又分别在 2016 年 12 月及 2017 年 3 月分两批引入外部投资人连同发行人部分原股东认购发行人新增股份共计 1,690 万股，增资价格根据公司经营发展并在前次增资价格上股东协商确定为 5.8 元/股。2016 年 12 月曹铁柱将其持有的 20 万股股份 0 对价转让给配偶张敬红，同时张敬红以 5.8 元/股的价格增持发行人 30 万股股份。

经访谈曹铁柱、张敬红夫妻二人，曹铁柱与公司实际控制人夏军在 2000 年左右相识，基于了解贵金属回收业务、持续看好公司的发展前景及对夏军的信任，前后于 2012 年及 2016 年按照同时期其他股东增资同等价格入股发行人。曹铁柱对公司投资自始不存在任何限制且任职单位已知悉，也不存在因投资限制而向配偶张敬红转让股份的情形。后因事务繁忙无暇顾及，因此曹铁柱在 2016 年 12 月向配偶张敬红转让股份，统一由张敬红管理投资并履行股东权责。曹铁柱、张敬红先后持有的发行人股份均为其本人真实持有，不存在代持、质押或权属纠纷，其未授权或指使他人代为持有发行人股权，亦未获他人授权或者受指使代他人持有发行人股权。

五、上海锦璜联的实际控制人

经核查，上海锦璜联的股本结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
1	中博世金科贸有限责任公司	3,227.00	46.10

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
2	杰拉德金属（上海）有限公司	1,540.00	22.00
3	浩通科技	1,393.00	19.90
4	四川省天泽贵金属有限责任公司	840.00	12.00
合计		**7,000.00**	**100.00**

上海锦瑭联《公司章程》约定：“第十二条 股东会有全体股东组成，是公司的权利机构，行使下列职权：……

第十四条 股东会会议由股东按照股权比例行使表决权。

第十七条 就等十二条所列事项，股东会会议有关修改公司章程、增加或减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或变更公司形式的决议，必须所有股东表决通过；其余事项的决议须经代表三分之二以上表决权的股东通过。

第十八条 公司设董事会，成员五人，由股东会选举产生。董事任期三年，任期届满，可连选连任。董事在任期届满前，股东会不得无故解除职务，但股东有权更换其派遣董事。董事会设董事长一人。董事长由董事会选举和罢免。中博世金科贸有限责任公司有权任命三名董事，徐州浩通新材料科技股份有限公司和杰拉德金属（上海）有限公司各有权任命一名董事，四川省天泽贵金属有限责任公司有权任命一名副总经理，列席董事会。

第二十一条 董事会所议事项作出决定应由三分之二以上的董事表决通过方为有效。……”

根据上海锦瑭联《公司章程》的上述约定，上海锦瑭联任一股东均无法单独控制上海锦瑭联股东会或董事会。经访谈上海锦瑭联董事长曹铁柱先生，中博世金科贸有限责任公司虽为第一大股东，但上海锦瑭联未纳入其合并报表范围。

综上，本所律师认为，上海锦瑭联系联营企业，其成立至今无控股股东和实际控制人。

六、本所律师核查意见

经核查，本所律师认为，发行人与上海锦瑭联相关交易价格具备公允性；发

行人已补充披露了与上海锦瑭联进行交易的原因与背景，相关原因及背景具有合理性；发行人与上海锦瑭联在贵金属贸易业务领域存在一定的商业竞争关系，但不存在利益输送情形；曹铁柱、张敬红入股系看好公司发展，相关入股价格合理，曹铁柱对发行人投资自始不存在任何限制且任职单位已知悉，不存在因投资限制由配偶张敬红代持股份的情形。

第二部分 补充核查

一、发行人本次发行的主体资格的补充核查

经本所律师核查，截至本《补充法律意见书》出具之日，发行人合法存续，不存在法律、法规和《公司章程》规定的应当解散的下列情形：

1、《公司章程》规定的营业期限届满或其他解散事由出现；

2、股东大会决议解散；

3、因公司合并或者分立需要解散；

4、依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销；

5、公司经营管理发生严重困难，继续存续会使股东利益受到重大损失，通过其他途径不能解决的，持有公司全部股东表决权 10%以上的股东请求人民法院解散公司。

本所律师认为，发行人为依法设立的股份有限公司，已持续经营 3 年以上，具备申请本次发行及上市的主体资格。

二、本次发行实质条件的补充核查

根据《公司法》《证券法》《注册办法》《上市规则》等相关法律、法规和规范性法律文件的规定，本所律师对发行人本次发行应满足的各项实质条件进行了逐项补充核查：

（一）发行人本次发行符合《公司法》的相关规定

1、根据发行人 2019 年第二次临时股东大会审议通过的与本次发行相关的议

案，发行人本次发行的股票为普通股，每一股份具有同等权利，每股的发行条件和价格相同，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

2、根据发行人2019年第二次临时股东大会审议通过的与本次发行相关的议案，发行人股东大会已就本次公开发行股票的发行种类、数额、价格及发行对象等作出决议，符合《公司法》第一百三十三条的规定。

（二）发行人本次发行符合《证券法》的相关规定

1、根据发行人报告期内的历次股东大会、董事会、监事会会议文件，并经本所律师核查，发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度，具备健全且运行良好的组织机构，上述相关机构和人员能够依法履行职责。本所律师认为，发行人具备健全的组织机构且运行良好，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

2、根据中汇会计师于2020年9月12日出具的中汇会审[2020]5536号《审计报告》（以下简称“《审计报告》”）并经本所律师核查，发行人具有持续经营能力，财务状况良好，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

3、2020年9月12日，中汇会计师对发行人最近三年一期的财务报表出具了无保留意见的《审计报告》，中汇会计师认为，发行人最近三年一期的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了发行人最近三年一期的财务状况、经营成果和现金流量，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

4、根据与发行人生产经营相关的各政府主管部门出具的证明及发行人及其控股股东、实际控制人的书面说明，并经本所律师查询裁判文书网，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》第十二条第一款第（四）项的规定。

（三）发行人符合《注册办法》的相关规定

1、发行人前身浩通有限成立于2005年6月，并于2006年7月整体变更为股份有限公司，且已持续经营3年以上；发行人具有完善的公司治理结构，已经

依法建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事、董事会秘书、审计委员会制度，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《注册办法》第十条的规定。

2、根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人的会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由中汇会计师出具了最近三年一期无保留意见的《审计报告》，符合《注册办法》第十一条第一款的规定。

3、根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够保证发行人合法合规的运行和财务报告的可靠性，并中汇会计师于2020年9月12日出具了无保留结论的中汇会鉴[2020]5552号《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司内部控制的鉴证报告》，符合《注册办法》第十一条第二款的规定。

4、发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《注册办法》第十二条规定的下列条件：

（1）资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

（2）发行人主营业务、控制权和管理团队稳定，最近二年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近二年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

（3）发行人不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

5、经核查，发行人生产经营活动符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，符合国家产业政策及环境保护政策，符合《注册办法》第十三条第一款的规定。

6、根据发行人及其控股股东、实际控制人夏军的声明、相关行政部门出具的证明文件，发行人及其控股股东、实际控制人近三年内不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《注册办法》第十三条第二款的规定。

7、根据相关人员出具的承诺及声明、发行人提供的相关材料并经本所律师核查，发行人的现任董事、监事和高级管理人员忠实、勤勉，具备法律、行政法规和规章规定的资格，且最近三年不存在受到中国证监会行政处罚或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见的情形，符合《注册办法》第十三条第三款的规定。

8、发行人已在《招股说明书》中披露发行人全体股东关于本次发行前已发行股份的锁定期安排，符合《创业板股票首次公开发行上市审核问答》及《注册办法》第四十三条的规定。

（四）发行人符合《上市规则》的相关规定

1、发行人符合《上市规则》第 2.1.1 条规定的下列条件：

（1）发行人符合中国证监会规定《注册办法》中的相关创业板发行条件。

（2）发行人的股本总额为 8,500 万元，本次发行不超过 2,833.3334 万股，本次发行后股本总额不少于 3,000 万元。

（3）根据发行人 2019 年第二次临时股东大会审议通过的与本次发行相关的议案，本次发行新股数量不超过 2,833.3334 万股，本次发行股票总数占本次发行后公司总股本的比例不低于 25%。

2、根据《审计报告》及中汇会计师于 2020 年 9 月 12 日出具的中汇会鉴[2020]5551 号《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告》（以下简称“《非经常性损益鉴证报告》”），发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润分别为 3,146.43 万元、4,470.57 万元、6,666.64 万元、4,241.62 万元，发行人最近二年净利润均为正，且最近二年净利润累计不少于 5,000 万元，财务

指标符合《上市规则》第 2.1.2 条第（一）项规定的标准。

（五）结论

经核查，本所律师认为：

发行人符合《公司法》《证券法》《注册办法》《上市规则》等法律、法规、规范性文件规定的本次发行及上市的实质条件。

三、关联交易及同业竞争的补充核查

（一）发行人关联方的补充核查

经核查，发行人董事的投资任职变更情况如下：

关联方名称	关联关系
常州光洋轴承股份有限公司	2020 年 1 月，发行人独立董事鄂海涛不再担任该公司独立董事
江苏车置宝信息科技股份有限公司	2020 年 1 月，发行人董事尤劲柏不再担任该公司董事
南京毅达同盈企业管理咨询中心（有限合伙）	2020 年 6 月，发行人董事尤劲柏不再持有该企业股权

（二）发行人与关联方之间关联交易的补充核查

根据《审计报告》，并经本所律师核查，2020 年 1-6 月发行人与关联方的主要关联交易如下：

1、采购/销售商品、接受/提供劳务

关联方名称	交易内容	2020 年 1-6 月（元）
上海锦瑭联	采购商品	23,646,666.15
上海锦瑭联	出售商品	13,847,169.66

注：上述金额为合并抵消前交易金额。

2、关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
夏军、王锐英	发行人	40,000,000.00	2019.05.10	2020.02.09	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
夏军	发行人	10,000,000.00	2019.05.13	2020.05.06	是
夏军、王锐英	发行人	20,000,000.00	2019.06.20	2020.03.19	是
夏军	发行人	30,000,000.00	2019.07.25	2020.05.21	是
夏军、王锐英	发行人	15,000,000.00	2019.09.27	2020.03.25	是
夏军、王锐英	发行人	5,000,000.00	2019.10.21	2020.02.20	是
夏军、王锐英	发行人	10,000,000.00	2019.10.23	2020.04.22	是
夏军、王锐英	发行人	20,000,000.00	2019.10.28	2020.01.16	是
夏军、王锐英	发行人	22,500,000.00	2019.10.28	2020.01.16	是
夏军、王锐英	发行人	10,000,000.00	2019.10.28	2020.04.28	是
夏军、王锐英	发行人	10,000,000.00	2019.10.28	2020.04.28	是
夏军、王锐英	发行人	10,000,000.00	2019.10.28	2020.04.28	是
夏军、王锐英	发行人	4,000,000.00	2019.10.29	2020.01.27	是
夏军、王锐英	发行人	20,000,000.00	2019.11.06	2020.05.05	是
夏军、王锐英	发行人	17,000,000.00	2019.11.08	2020.05.08	是
夏军、王锐英	发行人	13,000,000.00	2019.11.26	2020.05.25	是
夏军、王锐英	发行人	15,000,000.00	2019.11.26	2020.05.25	是
夏军、王锐英	发行人	15,000,000.00	2019.11.26	2020.05.25	是
夏军、王锐英	发行人	10,000,000.00	2019.12.13	2020.03.11	是
夏军、王锐英	发行人	30,000,000.00	2019.12.23	2020.03.23	是
徐州苏煤矿山设备制造有限公司、夏军、王锐英	发行人	5,000,000.00	2019.12.31	2020.12.29	是
夏军、王锐英、徐州苏煤矿山设备制造有限公司	发行人	10,000,000.00	2020.01.20	2021.01.15	是
夏军、王锐英、徐州浩通新材料贸易有限公司	发行人	20,000,000.00	2020.01.22	2021.01.22	是
夏军、王锐英	发行人	15,000,000.00	2020.03.24	2021.03.23	是
徐州浩通新材料贸易有限公司、夏军"	发行人	18,000,000.00	2020.05.20	2021.05.19	是
夏军、王锐英	发行人	48,000,000.00	2020.05.11	2020.08.11	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
夏军、王锐英	发行人	96,000,000.00	2020.06.15	2020.09,14	否
夏军、王锐英	发行人	14,000,000.00	2020.05.09	2020.08.09	否

3、关键管理人员薪酬

报告期间	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员人数	13	13	14	14
在公司领取报酬人数	13	13	14	14
报酬总额（万元）	152.39	311.17	306.40	297.47

（三）关联交易履行的程序

2020 年 4 月 7 日，发行人召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《日常关联交易 2019 年度预计之执行情况及 2020 年度、2021 年上半年之预计》的议案，同意公司 2020 年度向上海锦瑭联采购产品金额不超过 10,000 万元、销售产品金额不超过 10,000 万元。2020 年 4 月 18 日，发行人召开 2019 年度股东大会审议通过了上述议案。

发行人独立董事对此事项发表了独立意见，认为公司 2019 年度与关联方之间的日常关联交易是正常的商业行为，定价公允合理，日常关联交易均未超出股东大会预计的范围，不存在利益输送情况，交易条件不存在损害任何交易一方利益的情形；2020 年度及 2021 年上半年日常关联交易额度是基于公司 2020 年度及 2021 年上半年可能发生的交易情况作出的合理预测，符合公司经营发展的需要，符合相关法规及《公司章程》的规定；2020 年公司与关联方上海锦瑭联金属有限公司已发生的日常关联交易事项出于公司正常的经营需要，该关联交易定价公允、合理，不存在损害公司和股东利益的情形，不会对公司业务的独立性造成不利影响；在审议上述关联交易事项的董事会上，关联董事已按规定回避表决，符合《公司法》等有关法律、法规以及《公司章程》的规定。

（四）结论

经核查，本所律师认为，发行人与其关联方之间的上述关联交易遵循了公平原则或有利于发行人利益原则，履行了必要的决策程序，符合有关法律法规、规

范性文件和《公司章程》的规定，不存在损害发行人和其他股东利益的情形。

四、发行人主要财产的补充核查

（一）不动产权的补充核查

截至本《补充法律意见书》出具之日，发行人及其控股子公司拥有或使用的不动产权如下：

序号	证书编号	权利人	坐落	权利类型	终止日期	宗地/房屋建筑面积(m^2)	用途	权利性质	他项权利
1	苏（2016）徐州市不动产权第0045837号	发行人	经济技术开发区刘荆路1号	国有建设用地使用权	2057.06.24	18,319.50	工业用地	出让	抵押
				房屋所有权	/	16,167.49	工业	其它	
2	苏（2017）徐州市不动产权第0019612号	发行人	经济技术开发区刘荆路1号	国有建设用地使用权	2056.12.09	11,488.89	工业用地	出让	无
				房屋所有权	/	8,148.59	工业	其它	
3	苏（2020）徐州市不动产权第0077030号	发行人	经济技术开发区金港路绿化带以南	国有建设用地使用权	2056.08.12	52,639.90	工业用地	出让	无

（二）知识产权的补充核查

报告期内，发行人存在与中国恩菲工程技术有限公司（以下简称“中国恩菲”）、东北大学联合申请专利事项，具体专利如下：

序号	专利号	专利名称	专利权人	取得方式	类型	申请日	授权日
1	201510347576.X	处理负载型含钯废催化剂的方法和系统	发行人 中国恩菲 东北大学	原始取得	发明	2015.06.19	2017.07.04

上述专利为发行人与中国恩菲工程技术有限公司、东北大学合作研发，发行人与东北大学签订了《技术服务合同》，发行人与中国恩菲签订了《专利合作申报协议》，并共同申请了该项专利权。

发行人与中国恩菲签订的《专利合作申报协议》对共有专利权行使规定如下：甲方（发行人）有权单独向第三方推广应用本协议项下共同申报的专利技术；乙方（中国恩菲）向第三方推广应用上述专利技术的，应当取得甲方书面同意。

发行人与东北大学签订的《技术服务合同》对共有专利权行使规定如下：因履行合同所产生的的试验结果及其相关知识产权权利归属，甲（发行人）乙（东北大学）双方享有申请专利的权利。

根据中国恩菲、东北大学分别出具的《知识产权权属人声明》，中国恩菲、东北大学均为“处理负载型含钯废催化剂的方法和系统（授权号：201510347576.X）”的共有知识产权人。

根据《专利法》第十五条的规定，“专利申请权或者专利权的共有人对权利的行使有约定的，从其约定。没有约定的，共有人可以单独实施或者以普通许可方式许可他人实施该专利；许可他人实施该专利的，收取的使用费应当在共有人之间分配。除前款规定的情形外，行使共有的专利申请权或者专利权应当取得全体共有人的同意。”

综上，发行人与东北大学、中国恩菲签署的相关协议均未限制发行人单独实施“处理负载型含钯废催化剂的方法和系统（授权号：201510347576.X）”，目前发行人未将该项专利许可第三方实施，仅为自身使用，不存在违反东北大学、中国恩菲关于专利权约定的情形。

（三）结论

经核查，本所律师认为：

1、发行人拥有的不动产权产权清晰，相关权属证书真实、合法、有效，且均在有效期限内。

2、公司部分不动产权依法办理了抵押登记手续，抵押权的设立不影响发行人对上述资产的合法使用以及正常生产经营。

五、发行人重大债权债务的补充核查

截至本《补充法律意见书》出具之日，发行人及其控股子公司已履行和正在履行的、对发行人及控股子公司的生产经营活动、未来发展或财务状况有重要影响的重大合同，具体情况如下（单位：万元）：

（一）发行人已履行的对报告期当期毛利率影响在 5%以上的重大合同

序号	客户/供应商名称	合同内容	合同金额（万元）	签订日期
1	扬子石化-巴斯夫有限责任公司	贵金属催化剂回收	据实结算	2015.03.16
2	中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐石化分公司	贵金属催化剂回收	606.20	2016.06.28
3	中国石油天然气股份有限公司大连石化分公司	贵金属催化剂回收	据实结算	2016.08.25
4	中国石油天然气股份有限公司大庆炼化分公司	含贵金属催化剂采购	1,921.00	2017.08.16
5	中国石化催化剂有限公司贵金属分公司	贵金属催化剂回收	据实结算	2017.12.29
6	陕西延长石油（集团）有限责任公司延安石油化工厂	含贵金属催化剂采购	据实结算	2018.02.07
7	中沙（天津）石化有限公司	含贵金属催化剂采购	据实结算	2018.12.05
8	中国石化催化剂有限公司贵金属分公司	贵金属催化剂回收	据实结算	2018.12.28
9	兖矿鲁南化工有限公司	含贵金属催化剂采购	据实结算	2019.04.16
10	山东玉皇化工有限公司	含贵金属催化剂采购	10,697.24	2019.05.04
11	江苏海力化工有限公司	含贵金属催化剂采购	据实结算	2019.07.29
12	大庆高新利华环保科技有限公司	贵金属物料	2,925.15	2019.10.21
13	中国石化催化剂有限公司贵金属分公司	贵金属催化剂回收	据实结算	2019.12.16
14	铁岭贵鑫环保科技发展有限公司	含贵金属催化剂采购	8,512.15	2019.12.19

注：上述合同需据实际催化剂贵金属的含量或处理量进行结算。

（二）发行人正在履行的标的额在 500 万元以上的采购合同

序号	供应商名称	合同内容	合同金额（万元）	签订日期
1	滕州开元生化有限公司	含贵金属催化剂采购	2,842.73	2020.01.09
2	扬子石化-巴斯夫有限责任公司	含贵金属催化剂采购	据实结算	2020.07.03
3	江苏斯尔邦石化有限公司	贵金属废催化剂回收	据实结算	2020.07.21
4	上海琥致实业有限公司	贵金属	831.00	2020.08.25
5	东明前海化工有限公司	含贵金属催化剂采购	据实结算	2020.09.02
6	昆明铂锐金属材料有限公司	贵金属	622.00	2020.09.10

注：上述采购合同需据实际催化剂贵金属含量进行结算。

（三）发行人正在履行的重大销售合同

1、标的额在 200 万元以上的受托加工合同

序号	客户名称	合同内容	合同金额（万元）	签订日期
1	中海油惠州石化有限公司	贵金属废催化剂回收	据实结算	2018.11.09
2	南京诚志清洁能源有限公司	贵金属废催化剂回收	据实结算	2019.11.29
3	中国石化催化剂有限公司贵金属分公司	贵金属废催化剂回收	据实结算	2019.12.16
4	中国石油四川石化有限责任公司	贵金属废催化剂回收	据实结算	2020.02.20
5	中石油克拉玛依石化有限责任公司	贵金属废催化剂回收	据实结算	2020.07.22

注：上述委托加工合同需据实际处理量进行结算。

2、标的额在 500 万元以上的产品销售合同

序号	客户名称	合同内容	合同金额（万元）	签订日期
1	中国石化催化剂有限公司贵金属分公司	贵金属	2,760.15	2020.05.06
2	无锡威孚环保催化剂有限公司	贵金属	640.00	2020.09.10
3		贵金属	967.50	2020.09.11
4		贵金属	1,026.00	2020.09.14

（四）授信额度协议及相关使用情况

序号	授信银行	授信额度（万元）	额度使用期限
1	南京银行股份有限公司徐州分行	10,000.00	2019.10.09-2020.09.25
2	中国银行股份有限公司徐州经济开发区支行	5,000.00	2019.10.24-2020.10.23
3	招商银行股份有限公司徐州分行	4,000.00	2019.10.28-2020.10.27
4	中国民生银行股份有限公司徐州分行	3,000.00	2020.01.22-2021.01.22
5	中国邮政储蓄银行股份有限公司徐州市分行	1,500.00	2020.03.06-2021.03.05

1、履约保函使用情况

序号	客户名称	保证金额（万元）	保函银行	有效期限
1	中国石化催化剂有限公司贵金属分公司	2,000.00	交通银行股份有限公司徐州分行	2020.05.11-2020.11.10
2		700.00	交通银行股份有限公司徐州分行	2020.08.11-2020.11.10

序号	客户名称	保证金额（万元）	保函银行	有效期限
3		4,400.00	招商银行股份有限公司徐州分行	2020.08.11-2020.11.11
4		550.00	中国银行股份有限公司江苏省分行	2020.08.12-2020.11.10
5	中国石油四川石化有限责任公司	5,000.00	中国银行股份有限公司江苏省分行	2020.07.02-2020.09.30
6	扬子石化-巴斯夫有限责任公司	1,050.00	中国邮政储蓄银行股份有限公司徐州市分行	2020.08.03-2021.01.31

注：发行人为南京银行股份有限公司徐州分行出具的履约保函提供了保证金保证的反担保。

3、上述授信、贷款及履约保函的保证情况

序号	债权人	被保证人	保证内容	保证人	保证方式	保证金额
1	交通银行股份有限公司徐州分行	发行人	保函	夏军、浩通贸易	连带责任保证	最高额 5,760 万元
2	南京银行股份有限公司徐州分行	发行人	授信额度内债务	夏军、王锐英	连带责任保证	最高额 1 亿元
3	中国银行股份有限公司徐州经济开发区分行	发行人	授信额度内债务	浩通贸易、夏军、王锐英	连带责任保证	最高额 5,000 万元
4	招商银行股份有限公司徐州分行	发行人	授信额度内债务	浩通贸易、夏军、王锐英	连带责任保证	最高额 4,000 万元
5	江苏银行徐州经济开发区支行	发行人	2019.12.31-2020.12.29 期间内债务	夏军、王锐英、徐州苏煤矿山设备制造有限公司	连带责任保证	最高额 4,500 万元
6	中国民生银行股份有限公司徐州分行	发行人	授信额度内债务	浩通贸易、夏军、王锐英	连带责任保证	最高额 3,000 万元
7	中国邮政储蓄银行股份有限公司徐州市分行	发行人	授信额度内债务	夏军、王锐英	连带责任保证	最高额 1,500 万元

（五）保荐协议、承销协议

2019 年 11 月 22 日，发行人与民生证券签订《保荐协议》《主承销协议》，民生证券作为发行人本次发行的保荐机构（主承销商），承担本次发行的尽职推荐和持续督导工作，发行人依据该协议向民生证券支付承销及保荐费用。

（六）关联方应收、应付账款

根据《审计报告》，截至 2020 年 6 月 30 日发行人无应收、应付关联方款项。

（七）其他应收、其他应付账款

根据《审计报告》，发行人截至 2020 年 6 月 30 日无金额较大的其他应付款项，金额较大的其他应收款如下：

单位名称	款项性质	期末余额（元）	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
江苏斯尔邦石化有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	28.27
新疆金派环保科技有限公司	未收回结算尾款	1,000,000.00	1 年以内	35.33
中海油	保证金	200,000.00	2-3 年	7.07
中石化	保证金	85,120.00	1-2 年	4.42
		40,000.00	2-3 年	
		31,995.00	3 年以上	
中石油	保证金	350,000.00	1 年以内	14.13
		50,000.00	1-2 年	

（八）结论

经核查，本所律师认为：

1、发行人上述重大合同的签订主体合格、内容合法有效、必备条款齐全，不存在合同无效或效力待定的情形。

2、发行人上述重大合同不存在已履行完毕但可能存在重大纠纷的情形，在合同当事人均严格履行合同约定的前提下不存在致使合同无法履行的重大法律风险，目前未发生重大纠纷。

3、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侵权之债。

4、除《律师工作报告》及本《补充法律意见书》已经披露的关联交易外，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务，亦不存在发行人为关联方提供担

保的情形。

六、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作的补充核查

截至本《补充法律意见书》出具之日，发行人新召开过 2 次董事会会议、2 次监事会会议，具体情况如下：

1、董事会召开情况

序号	会议时间	会议名称	出席情况
1	2020.08.15	第五届董事会第十一次会议	全体董事
2	2020.09.12	第五届董事会第十二次会议	全体董事

2、监事会召开情况

序号	会议时间	会议名称	出席情况
1	2020.08.15	第五届监事会第九次会议	全体监事
2	2020.09.12	第五届监事会第十次会议	全体监事

经核查，发行人上述董事会、监事会均履行了会议通知的程序，会议召开的时间、地点、期限与通知内容一致，参加会议人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的人数，会议提案、表决程序符合《公司章程》的规定，每次会议均制作了会议记录，董事会决议、会议记录由出席会议的全体董事签字，监事会决议、会议记录由出席会议的全体监事签字。

七、发行人税务的补充核查

（一）发行人及其全资子公司执行的主要税种及税率

1、根据《审计报告》及发行人提供的材料，并经本所律师核查，报告期内发行人及其全资子公司执行的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%、16%、17%等税率计缴

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浩通科技	15%
浩通国际注	8.25%、16.5%
浩通贸易注	20%、25%

注 1：自 2018 年 4 月 1 日起，香港地区开始执行两级制利得税税率，对于不超过（含）港币 200 万元的税前利润执行 8.25%的税率，对于税前利润超过港币 200 万元以上的部分执行 16.5%的税率。

注 2：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、2020 年 9 月 12 日，中汇会计师出具中汇会鉴[2020]5561 号《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司最近三年一期主要税种纳税情况的鉴证报告》，认为发行人管理层编制的《关于最近三年一期主要税种纳税情况的说明》（2017-2019 年度以及 2020 年 1-6 月）符合中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 29 号——首次公开发行股票并在创业板上市申请文件（2020 年修订）》的规定，如实反映了发行人最近三年一期主要税种纳税情况。

（二）税收优惠及其依据补充核查

1、2015 年 6 月 12 日，财政部、国家税务总局下发财税字[2015]78 号《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》，对发行人销售以废

催化剂为原料生产的金属、合金和金属化合物或者提供加工劳务享受增值税即征即退30%的政策；对发行人销售以报废汽车、报废摩托车、报废船舶、废旧电子产品及其拆解物为原料生产的金属、合金或者提供加工劳务享受增值税即征即退30%的政策。

2、2020年8月18日，国家税务总局徐州经济技术开发区税务局出具证明，浩通科技、浩通贸易自2017年1月1日至证明出具之日，暂未发现有欠税、偷逃税款和重大违反税收管理法规的情形。

（三）发行人及其全资子公司享受的专项拨款、政府补助补充核查

根据《审计报告》、《非经常性损益鉴证报告》及发行人提供的相关材料，并经本所律师核查，发行人及其子公司2020年1-6月享受的专项拨款、政府补助（计入当期损益）数额在5万元以上的情况如下：

序号	项目名称	项目依据	2020年1-6月金额（元）
1	增值税退税	财政部、国家税务总局下发财税〔2003〕86号《关于铂金及其制品税收政策的通知》	897.803.03
2	一期国债项目补助	发改投资（2008）65号《国家发展改革委关于下达2008年中央预算内投资和国债投资计划的通知》	75,000.00
3	二期期国债项目补助	发改办环资（2011）1191号《国家发展改革委办公厅关于2011年第一批资源节约和环境保护项目的复函》	220,000.00
4	徐州市国家节能减排财政政策综合示范城市项目	徐政办发（2016）49号《市政府办公室关于印发徐州市节能减排财政政策综合示范城市2016年实施计划的通知》	100,000.00
5	徐州市财政局、徐州市工业和信息化局2019年第二批省级工业和信息产业转型升级资金	徐财工贸（2019）95号《关于下达2019年第二批省级工业和信息产业转型升级资金指标的通知》	500,000.00
6	2019年度国家高新技术企业奖励资金	徐开管（2020）25号《关于下达2019年度国家高新技术企业奖励的通知》	100,000.00
7	2019年专利领航企业奖补资金	徐财工贸（2019）92号《关于下达2019年度徐州市知识产权专项资金指标的通知》	100,000.00
8	2019年度高质量发展纳税新星奖	2019年徐州市经济技术开发区管理委员会高质量发展总结表彰大会光荣册	100,000.00

序号	项目名称	项目依据	2020 年 1-6 月金额（元）
9	扶持企业上市奖励	徐州市经济及时开发区党工委管委会办文单	3,497,100.00

（四）结论

经核查，本所律师认为：

报告期内，发行人及浩通贸易执行的税种、税率及享受的税收优惠符合法律、法规和规范性文件的要求，浩通国际曾执行的税种、税率符合香港的相关规定；发行人及其全资子公司浩通贸易依法纳税，不存在被税务部门处罚的情形。浩通国际在存续经营期内不存在被税务部门处罚的情形；发行人享受的专项拨款、政府补助合法、合规、真实、有效。

八、发行人环境保护和产品质量、技术等标准的补充核查

（一）发行人环境保护的补充核查

1、发行人募投项目取得的环保审批的补充核查

2020 年 8 月 5 日，发行人已备案工厂智能化改造建设项目的《建设项目环境影响登记表》。

2、2020 年 8 月 17 日，徐州市生态环境局经济技术开发区分局出具《证明》，“自 2020 年 1 月 1 日至今，发行人在我局的监管下正常经营生产，能够严格按照原排污许可证的许可范围内排放污染物，环保设施有效运转，不存在违规排放等违反环境保护法律、法规的重大违法行为，不存在因违反环境保护相关法律法规而受到我局行政处罚的情形。”

（二）发行人产品质量的补充核查

2020 年 7 月 23 日，徐州市市监局出具《市场主体守法经营状况意见》，自 2020 年 4 月至今，发行人在徐州市场监管系统企业信用数据库中没有违法、违规及不良行为申（投）诉记录。

2020 年 7 月 10 日，徐州经济技术开发区市监局出具《证明》，自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 7 月 10 日，浩通贸易在该局数据库中未发现违法违规行为。

（三）发行人安全生产的补充核查

2020 年 8 月 11 日，徐州经济技术开发区应急管理局出具《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司安全生产情况证明》，自 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，发行人未被该局进行过行政处罚，没有发生较大以上安全生产事故。

（四）结论

经核查，本所律师认为：

报告期内，发行人未发生重大违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件的违法行为，未受到环保保护部门重大违法行为处罚；发行人未因违反有关产品质量和技术监督方面的法律法规而未受到处罚；发行人未因发生违反国家安全生产法律、行政法规而未受到过重大行政处罚。

本《补充法律意见书》一式叁份，具有同等法律效力。

（以下无正文）

（此页无正文，仅为《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（一）》之专用签字盖章页）

北京市康达律师事务所（公章）

单位负责人：

乔佳平

经办律师：

周延

许沛东

陈汐玮

2020 年 9 月 17 日

康达律师事务所
KANGDA LAW FIRM

北京市朝阳区新东路首开幸福广场 C 座五层
5th Floor, Building C,The International Wonderland, Xindong Road, Chaoyang District, Beijing
邮编/Zip Code:100027 电话/Tel:86-010-50867666 传真/Fax:86-010-65527227
电子邮箱/E-mail： kangda@kangdalawyers.com

北京 天津 上海 深圳 广州 西安 沈阳 南京 杭州 海口 菏泽 成都 苏州 呼和浩特 香港 武汉

北京市康达律师事务所

关于徐州浩通新材料科技股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市的

补 充 法 律 意 见 书（二）

康达股发字【2020】第 0149-2 号

二〇二〇年十一月

致：徐州浩通新材料科技股份有限公司

本所接受发行人的委托，作为发行人申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并在创业板上市的特聘专项法律顾问，根据《证券法》《公司法》《律师法》《注册办法》《上市规则》《编报规则 12 号》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则（试行）》等现行法律、行政法规、规章和相关规定，本所律师于 2020 年 6 月 18 日出具了康达股发字【2020】第 0149 号《法律意见书》和康达股发字【2020】第 0150 号《律师工作报告》，于 2020 年 10 月 27 日出具了康达股发字【2020】第 0149-1 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（一）》。

根据深交所审核人员要求对中国证监会于 2020 年 2 月 18 日向发行人下发 192980 号《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知》（以下简称“《反馈意见》”）中的部分问题补充发表意见，本所律师现出具康达股发字【2020】第 0149-2 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（二）》（以下简称“本《补充法律意见书》”）。

本所律师仅基于本《补充法律意见书》出具之日以前已经发生或存在的事实发表法律意见。本所律师对所查验事项是否合法合规、是否真实有效进行认定是以现行有效的（或事实发生时有效施行的）法律、法规、规范性文件、政府主管部门做出的批准和确认、本所律师从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、会计师事务所、资产评估机构等公共机构直接取得的文书，或本所律师从上述公共机构抄录、复制、且经该机构确认后的材料为依据做出判断；对于不是从上述公共机构直接取得的文书，或虽为律师从上述公共机构抄录、复制的材料但未取得上述公共机构确认的材料，本所律师已经进行了必要的核查和验证。

本所律师对于会计、审计、资产评估等非法律专业事项不具有进行专业判断的资格。本所律师根据从会计师事务所、资产评估机构直接取得的文书发表法律意见并不意味着对该文书中的数据、结论的真实性、准确性、完整性做出任何明示或默示的保证。

本所律师严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，保证本《补

充法律意见书》所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确。本《补充法律意见书》中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本所律师依法对出具的法律意见承担相应法律责任。发行人已向本所保证，其所提供的书面材料或口头证言均真实、准确、完整，有关副本材料或复印件与原件一致，所提供之任何文件或事实不存在虚假、误导性陈述或者重大遗漏。

本《补充法律意见书》仅供发行人为本次发行之目的使用，不得用作其他目的。本所律师同意将本《补充法律意见书》作为发行人本次发行所必备的法律文件，随同其他申请文件一起上报深交所。

本所律师同意发行人部分或全部在《招股说明书》中自行引用或按深交所审核要求引用本《补充法律意见书》的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致歧义或曲解。

除非本《补充法律意见书》另有所指，本《补充法律意见书》所使用简称的含义与康达股发字【2020】第 0149 号《法律意见书》和康达股发字【2020】第 0150 号《律师工作报告》中所使用简称的含义相同。

本所律师秉承独立、客观、公正的态度，遵循审慎性及重要性原则，在查验相关材料和事实的基础上，现出具补充法律意见如下：

一、规范性问题

问题 1、根据招股说明书披露，发行人存在股份公司改制设立时出资不足的问题，2015 年发起人股东补足了相关出资。请保荐机构、发行人律师、会计师补充说明并披露：（1）前述事项发生的具体原因，是否导致追溯调整股改时报表，并就相应出资补足措施（以原价补足）是否充分，出资瑕疵事项的影响及发行人或相关股东是否因出资瑕疵受到过行政处罚、是否构成重大违法行为及本次发行的法律障碍，是否存在纠纷或潜在纠纷进行核查并发表明确意见。（2）前述事项是否导致整体变更时发行人存在未弥补亏损，如是，请说明是否已按照《发行监管问答——关于首发企业整体变更设立股份有限公司时存在未弥补亏损事项的监管要求》进行落实，并就是否影响持续经营时限计算、整体变更有效性及资本充实性，是否构成本次发行上市的障碍发表明确意见。

经核查，本所律师认为：

（一）发行人整体变更为股份有限公司已经浩通有限股东会和股份公司股东大会审议通过，履行了内部决策、财务审计、资产评估、工商登记、税务登记、验资以及验资复核程序，相关程序合法合规，整体变更合法有效，符合《管理办法》关于有限责任公司按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司持续经营时间从有限责任公司成立之日起计算的规定；相关出资瑕疵由于发行人整体变更为股份有限公司时存在未弥补亏损导致，不属于股东虚假出资或抽逃出资。股份有限公司承继浩通有限的全部资产和负债，不存在逃避债务或企图通过转移资产侵害公司、其他股东和债权人合法利益的意图，符合《发行监管问答——关于首发企业整体变更设立股份有限公司时存在未弥补亏损事项的监管要求》有关要求；控股股东/实际控制人夏军等以货币资金补足出资的措施已经履行完毕，不存在实际侵犯其他股东或公司债权人利益的情形，充分、合法、有效。前述出资瑕疵问题已经得到有效解决，符合《公司法》等法律法规规定，发行人资本充实。

（二）自弥补亏损及补足出资至今，发行人已运行满 36 个月，对发行人报告期盈利水平及未来的持续盈利能力没有重大不利影响；发行人整体变更时出资不足问题不构成重大违法行为及本次发行的法律障碍，不存在纠纷或潜在纠纷。

问题 2：请保荐机构、发行人律师补充说明：（1）发行人设立出资、历次增资的出资来源及合法性。（2）历次股权变动的背景及相关股东引入和退出的原因，有关股份代持发生原因及相关股东资格合规性，2007 年 11 月及其后历次股权转让、2012 年 3 月及其后历次增资的具体价格、细化定价依据，说明定价合理性、定价差异的原因。前述股权变动程序是否合规，是否存在纠纷或潜在争议。（3）招股说明书披露，发行人及相关股东与徐高创投签署的对赌协议存在效力恢复条款。请保荐机构、发行人律师根据《首发业务若干问题解答》对有关对赌协议是否符合监管要求进行披露并发表明确意见。（4）发行人直接间接股东与目前发行人及其实际控制人、董监高、其他股东、本次发行中介机构负责人及其签字人员是否存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或利益输送安排，是否存在对赌协议等特殊协议或安排，是否存在纠纷或潜在争议。

经核查，本所律师认为：

（一）发行人设立及历次增资均履行了内部决策程序，并办理了验资和工商

变更登记手续；发行人作为外商投资企业期间的股本变动及发行人企业性质的历次变动均取得了国家外商投资主管部门批复同意；股份公司成立时存在的出资不足情况，已由股东夏军、王锐利于 2015 年以货币资金出资补足；发行人历次股权变动程序符合当时法律、法规的规定，合法、有效，截至本《补充法律意见书》出具之日不存在纠纷或潜在争议。

（二）发行人历次股权转让具有合理的背景、定价合理；截至本《补充法律意见书》出具之日，发行人所有股东持股均为其本人真实持有，不存在委托持股、质押或权属纠纷，未授权或指使他人代为持有浩通股权，亦未获他人授权或者受指使代他人持有发行人股权。公司历次股权变动程序合规，不存在纠纷或潜在争议；

（三）截至本《补充法律意见书》出具之日，发行人与徐高创投的对赌协议项下包括效力恢复条款等的全部权利义务已终止，不存在其他对赌协议，符合《创业板股票首次公开发行上市审核问答》的监管要求。

（四）除已经披露关联关系外，发行人直接间接股东与发行人及其实际控制人、董监高、其他股东不存在委托持股、信托持股或利益输送安排，不存在对赌协议等特殊协议或安排，不存在纠纷或潜在争议；发行人直接间接股东与本次发行中介机构负责人及其签字人员不存在任何亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或利益输送安排。

二、信息披露问题

问题 4：招股说明书披露，发行人为高新技术企业。请保荐机构、发行人律师说明并披露：（1）报告期，发行人是否符合《高新技术企业认定管理办法》相关规定的具体内容，因此享受的优惠政策是否合规；（2）发行人未继续取得高新技术企业资质对生产经营及财务指标的具体影响。

经核查，本所律师认为：

（一）发行人报告期内符合《高新技术企业认定管理办法》相关规定的具体内容，符合高新技术企业税收优惠相关法律法规的规定，真实、合法、有效。

（二）报告期内发行人享受的高新技术企业税收优惠金额占利润总额的比例

较低，对发行人的盈利影响不大，发行人业绩增长并未对高新技术企业税收优惠形成依赖。

问题 5：请保荐机构、发行人律师在招股说明书“业务与技术"章节中补充说明并披露：（1）发行人排污许可证、清洁生产合格证未完成续展的原因、进展情况、是否存在法律障碍或构成重大违法。发行人及其子公司是否已取得从事相关经营应获得的全部相应资质许可，如存在尚未获取或存在瑕疵的资质，请补充披露合规性及对发行人经营的影响。（2）发行人是否存在租赁房产或土地的情形；如存在，请披露具体情况，以及是否存在瑕疵租赁，是否导致重大违法，办理相关权属证书的进展情况，涉及集体土地使用的，请说明土地使用权人取得、使用土地使用权是否合法，发行人租用的物业是否为合法建筑，请结合瑕疵租赁用途、面积占比、发行人应对措施等对由此给公司经营带来的风险发表意见。

一、发行人排污许可证、清洁生产合格证未完成续展的原因、进展情况、是否存在法律障碍或构成重大违法。发行人及其子公司是否已取得从事相关经营应获得的全部相应资质许可，如存在尚未获取或存在瑕疵的资质，请补充披露合规性及对发行人经营的影响

（一）发行人排污许可证、清洁生产合格证续展完成情况

1．排污许可证

发行人持有的徐州市环保局徐州经济开发区分局核发的编号为 3203612015000006 号《江苏省排放污染物许可证》于 2019 年 6 月 9 日到期，行业类别为金属废料和碎屑加工处理。

根据原环境保护部发布的《关于新旧发排污许可证衔接的回复》，针对问题“二、关于现有企业事业单位和其他生产经营者目前地方现有核发排污许可证已经到期，《固定污染源排污许可分类管理名录（2017 年版）》明确的期限为 2020 年，这段时间业主未办理排污许可证，是否属无证排污行为”的回复内容及发行人适用情况如下：

根据原环境保护部发布的《关于新旧发排污许可证衔接的回复》，针对问题“二、关于现有企业事业单位和其他生产经营者目前地方现有核发排污许可证已经到期，《固定污染源排污许可分类管理名录（2017 年版）》明确的期限为 2020 年，这段时间业主未办理排污许可证，是否属无证排污行为”的回复内容及发行人适用情况如下：

《关于新旧发排污许可证衔接的回复》内容	发行人适用情况
按照《排污许可管理办法（试行）》（简称《管理办法》）要求，纳入《管理名录》范围的企业事业单位和其他生产经营者应当在名录规定的时限内申请并取得排污许可证。	根据原环境保护部发布的《固定污染源排污许可分类管理名录（2017 年版）》的规定，废弃资源综合利用业中的金属废料和碎屑加工处理应于 2019 年内申请排污许可证。
依据环境质量改善要求，部分地区决定提前对部分行业实施排污许可管理的，该地区省级环境保护主管部门应当报环境保护部备案后实施，并应向社会公告。	不适用
对于《管理办法》实施前依据地方性法规核发的排污许可证，尚在有效期内的，原核发环保部门应当在全国排污许可证管理信息平台填报数据，获取排污许可证编码；已经到期的，排污单位应当按照《管理办法》申请排污许可证。	不适用

2019 年 5 月 20 日，徐州市生态环境局徐州经济开发区分局出具《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司排污许可证换证的意见》表明：“根据环境部计划，你公司所属行业需在今年完成首次申请国家排污许可证，由于行业技术规范未出台，废弃资源加工业目前均无法办理国家排污许可证，你公司以前办理的江苏省排污许可证在国家排污许可证办理期间继续有效。”

2019 年 12 月 26 日，发行人在国家排污许可核发平台提交了排污许可证的申请。2020 年 1 月 9 日，发行人取得徐州市生态环境局核发的编号为 91320300774692 67XW001R 的《排污许可证》，行业类别为“危险废物治理，其他贵金属冶炼，锅炉”，有效期限自 2020 年 1 月 9 日至 2023 年 1 月 8 日。

发行人在 2019 年内及时申请并取得了排污许可证，符合《固定污染源排污许可分类管理名录（2017 年版）》及《关于新旧发排污许可证衔接的回复》的申请时限要求。

2、清洁生产合格证

根据江苏省生态环境厅 2019 年 2 月公布的《关于公布省第十五批强制性清洁生产审核重点企业名单的通告》，浩通科技属于第十五批强制性清洁生产审核重点企业。

根据《清洁生产审核办法（2016 修订）》第十七条的规定，“列入本办法第八条第（一）款和第（三）款规定实施强制性清洁生产审核的企业，应当在名单公布之日起一年内，完成本轮清洁生产审核并将清洁生产审核报告报当地县级以上环境保护主管部门和清洁生产综合协调部门”。

第二十条规定，“县级以上环境保护主管部门或节能主管部门，应当在各自的职责范围内组织清洁生产专家或委托相关单位，对以下企业实施清洁生产审核的效果进行评估验收：（一）国家考核的规划、行动计划中明确指出需要开展强制性清洁生产审核工作的企业。（二）申请各级清洁生产、节能减排等财政资金的企业。上述涉及本办法第八条第（一）款、第（三）款规定实施强制性清洁生产审核企业的评估验收工作由县级以上环境保护主管部门牵头。”

2019 年 12 月，江苏方正环保集团有限公司为发行人出具了《清洁生产审核报告》，并由发行人提交至徐州市生态环境局经济技术开发区分局。

2019 年 12 月 30 日，徐州市生态环境局经济技术开发区分局组织验收小组对发行人清洁生产审核工作进行验收，经验收小组讨论，发行人通过本轮清洁生产验收。

发行人于 2019 年 2 月强制性清洁生产审核重点企业名单公布之日起一年内及时提交了清洁生产审核报告并通过了专项验收，符合《清洁生产审核办法（2016 修订）》第十七条及第二十条的规定。

（二）发行人及其子公司是否已取得从事相关经营应获得的全部相应资质许可，如存在尚未获取或存在瑕疵的资质，请补充披露合规性及对发行人经营的影响

经核查，本所律师认为：

发行人在 2019 年内及时申请并取得了排污许可证，符合《固定污染源排污许可分类管理名录（2017 年版）》及《关于新旧发排污许可证衔接的回复》的申请时限要求。

发行人于 2019 年 2 月强制性清洁生产审核重点企业名单公布之日起一年内及时提交了清洁生产审核报告并通过了专项验收，符合《清洁生产审核办法（2016 修订）》第十七条及第二十条的规定。

根据《危险废物经营许可证管理办法》（2016 年修订）（国务院令第 666 号）的规定，在中华人民共和国境内从事危险废物收集、贮存、处置经营活动的单位须持有《危险废物经营许可证》。根据《中华人民共和国道路运输条例》《道路危险货物运输管理规定》，从事道路危险货物运输活动的单位须获得道路危险货物运输行政许可。公司危险废物的采购运输及贮存处置环节的资质及合规情况如下：

类型	采购运输	贮存处置
资质情况	报告期内，公司对于危险废物的运输均委托根据《中华人民共和国道路运输条例》《道路危险货物运输管理规定》等规定已经获得相关资质的第三方承运。	报告期内，公司依法合规取得《危险废物经营许可证》并从事危险废物处置工作，具有完备资质。发行人现持有徐州市经济技术开发区行政审批局于 2020 年 1 月 2 日换发的编号为 JSXZ0391OOD264-10 的《危险废物经营许可证》，核准浩通科技经营处置、利用含（铂、钯、铑、银）的废催化剂（HW50）4,000 吨/年（其中包含汽车尾气净化催化剂 1000 吨/年），有效期自 2020 年 1 月 2 日至 2022 年 12 月 31 日。
合规情况	根据本所律师查阅环保主管部门出具的证明、就发行人及其子公司是否受到行政处罚查询国家生态环境部及各级环保部门网站并访谈发行人环保工作负责人、生产负责人，报告期内发行人及其子公司除已披露的行政处罚外，未因危废处理事项产生任何法律纠纷、受到其他任何行政处罚或造成重大不良影响。	

发行人及其子公司已取得从事相关经营应获得的全部相应资质许可。

二、发行人是否存在租赁房产或土地的情形；如存在，请披露具体情况，以及是否存在瑕疵租赁，是否导致重大违法，办理相关权属证书的进展情况，涉及集体土地使用的，请说明土地使用权人取得、使用土地使用权是否合法，发行人租用的物业是否为合法建筑，请结合瑕疵租赁用途、面积占比、发行人应对措施等对由此给公司经营带来的风险发表意见

报告期内发行人贸易交易涉及与第三方公司签署《白银仓储保管合同》，主要用于贵金属成品交易向上海黄金交易所交库中转使用。该等仓储保管合同不属于房产或土地租赁。

根据发行人合同台账、相关成本支出明细及发票并经保荐机构核查，截至本反馈意见回复签署日，发行人不存在租赁房产或土地的情形。

三、核查结论

经核查，本所律师认为：

（一）发行人在 2019 年内及时申请并取得了排污许可证，符合《固定污染源排污许可分类管理名录（2017 年版）》及《关于新旧发排污许可证衔接的回复》的申请时限要求。发行人于 2019 年 2 月强制性清洁生产审核重点企业名单公布之日起一年内及时提交了清洁生产审核报告并通过了专项验收，符合《清洁生产审核办法（2016 修订）》第十七条及第二十条的规定；发行人及其子公司已取得从事相关经营应获得的全部相应资质许可，不存在尚未获取或有瑕疵的资质，报告期内除已披露的行政处罚外，未因危废处理事项产生任何法律纠纷、受到其他任何行政处罚或造成重大不良影响。

（二）截至本《补充法律意见书》出具之日，发行人不存在租赁房产或土地的情形，发行人经营不涉及集体土地，发行人土地和房产的取得、使用合法，发行人已取得或使用土地、房产不存在瑕疵或纠纷；发行人将其持有的“苏（2016）徐州市不动产权第 0045837 号”上的土地和房产设定抵押，用于担保发行人与交通银行的贷款，设定担保物权不影响发行人对上述资产的合法使用以及正常生产经营，报告期内发行人均能如期偿还借款，发行人土地和房产不存在影响发行人持续经营的他项权利或纠纷的风险。

问题 6：请保荐机构、发行人律师说明并补充披露公司生产经营中主要污染物的排放量、报告期各年环保投入与排污量是否匹配，并对公司的生产经营和拟投资项目是否符合国家环境保护的有关规定发表明确意见。

回复：

一、报告期内，发行人主要污染物的排放量、环保设施的实际运行情况

发行人主要从事石化、精细化工含贵金属废催化剂等二次资源的回收及处理。各年度主要污染物种类简单，在生产经营中产生的污染物数量较少。

1、报告期内，发行人主要污染物的排放量及处理方法

公司主要生产活动为贵金属回收和新材料生产，报告期内公司在生产经营活动中产生的污染物及相应的处理方法如下：

污染物类别	污染源	污染物	排放量/排放情况	治理措施
废气	1#排气筒	SO_2、NO_X、烟尘、二噁英	达标排放	二次燃烧室+急冷换热器+袋式收尘器+碱液洗涤塔+活性炭吸附处理后通过 1 根 30m 高排气筒排放
	2#排气筒	HCl、Cl_2、NH_3、NO_X、非甲烷总烃	达标排放	二级（水+碱液）吸收洗涤处理或碱液喷淋后通过合并后的 1 根 30m 高排气筒排放
废水	生活污水	COD、氨氮、SS、总磷	达标排放	化粪池处理
固体废物	一般工业固体废物	玻璃体、生活垃圾	出售、环卫部门清运	出售、环卫部门清运
	危险废物	废活性炭、废石灰粉	委托有资质单位处置	委托有资质单位处置
噪声	分离机、离心机、泵、风机	噪声	达标排放	隔声、减震、低噪设备

2、环保设施投入及运转情况如下：

污染物种类	环保设施情况			处置能力	实际运行情况
	设备名称	数量（台/套）	功能		
废气	二级洗涤吸收	4	处理浸出工序废气、处理精炼及化合物制备废气	充足	正常
	碱液喷淋	1	检测中心尾气	充足	正常
	半干急冷、干式反应器、碱液喷淋、二燃室、袋式收尘	1	处理焙烧废气	充足	正常
	碱液喷淋、袋式收尘、活性炭吸附	1	处理焙烧废气	充足	正常
废水	化粪池	6	生活污水预处理	充足	正常
	初期雨水收集池和应急池	11	初期雨水收集和环保安全应急	充足	正常

污染物种类	环保设施情况			处置能力	实际运行情况
	设备名称	数量（台/套）	功能		
固体废物	一般固废贮存场所	1	收集后出售	充足	正常
	次生危废贮存场所	3	收集后委托有资质单位处置	充足	正常
	危废贮存场所	3	原料暂存，进入生产区综合利用	充足	正常

报告期内，公司各项环保设施运转良好，各项污染物均达标排放或委托具有资质的第三方处置。

2019 年 12 月，江苏方正环保集团有限公司为公司出具了《清洁生产审核报告》，并由公司提交至徐州市生态环境局经济技术开发区分局。2019 年 12 月 30 日，经徐州市生态环境局经济技术开发区分局验收小组讨论，公司通过本轮清洁生产验收。

二、报告期各期的环保投入及与排污量的匹配情况

报告期内，公司环保费用、环保投入情况，具体如下：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
环保费用投入（万元）	205.13	412.84	471.64	525.00

注：上述环保费用包括当年度的环保设施以及环保日常治污费用。

单位：万元

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
设备运行费	132.58	174.32	261.69	315.75
设备折旧	31.05	89.99	89.78	92.40
人工费	9.16	12.52	10.68	8.42
运输费	20.11	73.11	88.63	84.58
环保处置费	2.74	6.65	2.66	2.98
检测费	1.28	10.90	-	10.26
咨询费	-	22.25	5.66	9.43
其他	8.20	23.11	12.54	1.18
合计	**205.13**	**412.84**	**471.64**	**525.00**

报告期内，公司环保费用主要包括设备运营费、设备折旧、人工、运输费、环保处置费等。公司废气达标后排放，排放无须单独计费；工业用水已实现全循

环，无工业废水排放；生产过程中产生少量固废定期处置，因此公司环保处置费用较少。公司废气、废水、废固等污染物处理费用具体情况如下：

报告期内，公司各类污染物处理排放付费情况如下：

污染物		是否按排放量计费	原因
废气	-	不适用	已达标排放，无须按排放量计费
废水	工业	不适用	无废水排放。公司废水的处理采用工业用水全循环系统，生产过程中产生的工业用水可直接进入生产环节再次利用，产生的副产品可作为净水剂出售，因此在生产中无工业废水排放。
	生活	是	根据公司生产、生活用水总量计费
废固	工业	否	公司贵金属回收会产生少量废渣，收集后委托处置单位集中处置，按次协议约定收费
	生活	是	签署年度协议、每日清运、半年付费

报告期内，公司污水处理费情况如下：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
生活废水相关环保费用（元）	13,475.60	40,828.00	19,635.20	23,139.80
公司用水总量（吨）	11,420.00	34,600.00	16,640.00	19,610.00
单位生活废水处理费（元/吨）	1.18	1.18	1.18	1.18

报告期内，公司各期贵金属回收业务处理物料数量、类型不同，不同类型物料在回收过程中用水量不同，故各期生活污水处理的环保费用存在差异。公司贵金属回收工艺基本原理为通过预处理去除有机物，通过酸碱溶解等化学反应，形成金属离子，然后进行富集精炼。不同类型的原料预处理后，在反应釜中溶解比例不同，首次溶解率约在 30-90%之间，对于首次不溶解的原料，需再次焙烧后处理，在此过程中用水量会大幅增加。公司各年用水总量差异，主要系各年处理物料数量和结构存在差异所致。

报告期内，公司固废处置环保费用情况如下：

单位：元

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
固体废物环保费用	13,962.26	25,623.64	6,976.30	6,652.30
其中：工业	-	17,699.12	-	-

生活	13,962.26	7,924.52	6,976.30	6,652.30

公司 2017 年、2018 年工业固废集中于 2019 年清理，公司 2020 年上半年工业固废尚未清理，故 2017 年、2018 年及 2020 年上半年均未发生工业固废处理费用。2020 年上半年，因公司办公装修、工程建设等产生的工程垃圾较多，因此生活固废处置费用大幅上升。

综上，报告期内，公司污染物排放相关环保费用与排污量匹配，无异常情况。

三、报告期内，公司的生产经营和拟投资项目是否符合国家环境保护的有关规定

（一）已建成项目环保合规

1、废重整催化剂综合利用项目

2005 年 6 月 23 日，徐州市环保局出具《关于对徐州浩通新材料技术有限公司废重整催化剂综合利用项目环境影响报告表的审批意见》，同意该项目实施。

2007 年 12 月 15 日，该项目通过徐州市环保局竣工环保验收。

2、废重整催化剂综合利用二期工程项目

2007 年 5 月 30 日，徐州市环保局徐州经济开发区分局出具《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司建设废重整催化剂综合利用二期工程项目环境影响报告表的审批意见》，同意该项目实施。

2014 年 12 月 20 日，浩通科技向徐州市环保局徐州经济开发区分局申请停止试生产进行技术改造。

3、废重整催化剂综合利用工程技改项目

2008 年 3 月 11 日，徐州市环保局徐州经济开发区分局出具《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司建设废重整催化剂综合利用工程技改项目环境影响报告表的审批意见》，同意该项目实施。

2008 年 7 月 8 日，该项目通过徐州市环保局徐州经济开发区分局竣工环保验收。

2014 年 6 月 17 日，徐州市环保局徐州经济开发区分局出具《关于对徐州浩通新材料科技股份有限公司废重整催化剂综合利用工程技改项目环境影响报告表补充说明的环境保护意见》，同意浩通科技提交的《徐州浩通新材料科技股份有限公司废重整催化剂综合利用工程技改项目环境影响报告表补充说明》。

4、技术研发中心项目

2008 年 8 月 5 日，徐州市环保局徐州经济开发区分局出具《关于对徐州浩通新材料科技股份有限公司高压水射流技术研发设计中心项目环境影响报告表的审批意见》，同意该项目实施。

2008 年 8 月 15 日，徐州市环保局徐州经济开发区分局出具意见，同意该项目名称变更为技术研发中心。

2013 年 9 月 25 日，该项目通过徐州市环境保护局徐州经济开发区分局竣工环保验收。

5、含贵金属废重整催化剂综合利用及清洁生产三期工程项目

2015 年 4 月 13 日，徐州市环保局徐州经济开发区分局出具《关于对徐州浩通新材料科技股份有限公司含贵金属废重整催化剂综合利用及清洁生产三期工程环境影响报告书的批复》，同意该项目实施。

2016 年 3 月 21 日，该项目（不含前处理工序）通过徐州市环保局徐州经济开发区分局竣工环保验收。

2017 年 5 月 2 日，该项目（前处理工序）通过徐州市环保局徐州经济开发区分局竣工环保验收。

6、含贵金属废重整催化剂综合利用及清洁生产三期工程技改项目

2018 年 8 月 18 日，徐州经济技术开发区行政审批局出具《关于对徐州浩通新材料科技股份有限公司含贵金属废重整催化剂综合利用及清洁生产三期工程技改环境影响报告书的批复》，同意该项目实施。

（二）拟投资项目环保合规

1、本次发行 A 股募集资金计划用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	募集资金拟投资额
1	新建贵金属二次资源综合利用项目	18,874.29	18,874.29
2	年产 10 吨贵金属新材料建设项目	2,741.10	2,741.10
3	研发中心建设项目	2,311.07	2,311.07
4	工厂智能化改造建设项目	11,469.95	11,469.95
5	补充流动资金	30,000.00	30,000.00
合计		**65,396.41**	**65,396.41**

2、拟投资项目已经履行的项目环评情况

序号	项目名称	项目备案文号	项目环评情况
1	新建贵金属二次资源综合利用项目	徐开经发备〔2018〕86 号	徐开行环〔2018〕6 号
2	年产 10 吨贵金属新材料建设项目	徐开经发备〔2018〕84 号	徐开行环〔2018〕7 号
3	研发中心建设项目	徐开经发备〔2018〕85 号	徐开行环〔2018〕8 号
4	工厂智能化改造建设项目	徐开经发备〔2020〕79 号	建设项目环境影响登记表（备案号：202032030001000001 59）
5	补充流动资金	/	/

四、核查结论

经核查，本所律师认为：

（一）发行人在生产经营中产生的污染物种类简单，污染物数量较少，各项排污指标均在标准范围内，公司的环保投入与公司排污情况相匹配。

（二）发行人的已投产运营项目和在建项目符合国家环境保护的有关规定。

问题 7：请保荐机构、发行人律师结合发行人近三年所受行政处罚的事由、处罚内容、整改情况、法律规范的具体规定、处罚机关的认定等对该等事项是否构成重大违法发表明确意见并进行披露。

回复：

经本所律师核查，发行人近三年被采取的行政处罚情况如下：

处罚日期	2017 年 5 月 19 日	2019 年 6 月 11 日
处罚机关	徐州市环境保护局	徐州经济技术开发区安全生产监督管理局
处罚文号	《行政处罚决定书》（徐环罚决字〔2017〕6004 号）	《行政处罚决定书》（徐开安监罚〔2019〕6 号）
处罚事由	发行人危险废物包装袋未按照国家规定申报，根据《固体废物污染环境防治法》责令发行人立即改正违法行为	因针对责令整改事项中的安全生产责任制考核标准制定不到位事项、司炉工赵刚二级司炉证到期事项，发行人未能按期进行整改，根据《安全生产违法行为行政处罚办法》对发行人处罚
处罚内容	对发行人处罚款贰万捌仟元	对发行人进行警告并罚款贰万元
整改事项	发行人已于 2017 年 12 月缴纳了罚款，并按照要求将危险废物包装袋在危险废物动态管理系统中进行申报，完成整改。2019 年 8 月 26 日，徐州市生态环境局经济技术开发区分局出具证明，“《行政处罚决定书》（徐环罚决字〔2017〕6004 号）已经该局监察人员现场检查，未造成污染，已及时整改补充申报。”	徐州经济技术开发区安全生产监督管理局于 2019 年 5 月 13 日出具《复查意见书》（徐开安监复查〔2019〕53-1 号），对整改情况进行复查，认为《责令限期整改指令书》中所列问题均已进行整改。发行人已于 2019 年 6 月 14 日缴纳了罚款
法律规范的具体规定	根据《固体废物污染环境防治法》（2016 年修正）第七十五条，“违反本法有关危险废物污染环境防治的规定，有下列行为之一的，由县级以上人民政府环境保护行政主管部门责令停止违法行为，限期改正，处以罚款：…（二）不按照国家规定申报登记危险废物，或者在申报登记时弄虚作假的；…有前款第一项、第二项、第七项、第八项、第九项、第十项、第十一项、第十二项、第十三项行为之一的，处一万元以上十万元以下的罚款。”	根据《安全生产违法行为行政处罚办法》（2015 年修正）第四十五条“生产经营单位及其主要负责人或者其他人员有下列行为之一的，给予警告，并可以对生产经营单位处 1 万元以上 3 万元以下罚款，对其主要负责人、其他有关人员处 1,000 元以上 1 万元以下的罚款：…（七）拒不执行安全监管监察部门依法下达的安全监管监察指令的…”。
是否构成重大违法违规	根据走访徐州市生态环境局经济开发区分局的访谈记录，发行人 2017 年的该次违规事项不属于严重违法事项，不属于重大行政处罚	2019 年 9 月 18 日，徐州经济技术开发区应急管理局（原徐州经济技术开发区安全生产监督管理局）出具《证明》，“浩通科技受到上述行政处罚后，于 2019 年 6 月 14 日及时缴纳了罚款，积极向我局征询整改方案、落实整改措施、提交整改报告并通过了我局验收。浩通科技上述违法行为情节轻微，没有造成危害后果，不属

		于《安全生产违法行为行政处罚办法》规定的“对严重安全生产违法行为给予 5 万元以上较大数额罚款的行政处罚”的重大违法违规行为

根据本所律师律师取得相关行政部门出具的《证明》文件、对相关行政部门进行访谈并对相关政府网站进行检索，除上述已披露的行政处罚，近三年发行人不存在其他行政处罚。

经核查，本所律师认为：

1、发行人报告期内发生的违反环境保护的行为没有造成污染环境的后果，已及时整改并补充申报，不构成违反环境保护法律、法规的重大违法行为，相关行政处罚不属于违反环境保护法律、法规的重大违法行为行政处罚，对本次发行不构成实质性障碍。

2、发行人报告期内发生的违反安全生产的行为情节轻微，没有造成危害后果，不构成违反安全生产法律、法规的重大违法行为，相关行政处罚不属于违反安全生产法律、法规的重大违法行为行政处罚，对本次发行不构成实质性障碍。

3、除上述情形外，发行人近三年未受到其他行政处罚。

本《补充法律意见书》一式叁份，具有同等法律效力。

（以下无正文）

（此页无正文，仅为《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（二）》之专用签字盖章页）

北京市康达律师事务所（公章）

单位负责人：

乔佳平

经办律师：

周延

许沛东（已离职）

陈汐玮

2020 年 12 月 17 日

康达律师事务所
KANGDA LAW FIRM

北京市朝阳区新东路首开幸福广场 C 座五层
5th Floor, Building C,The International Wonderland, Xindong Road, Chaoyang District, Beijing
邮编/Zip Code:100027 电话/Tel:86-010-50867666 传真/Fax:86-010-65527227
电子邮箱/E-mail： kangda@kangdalawyers.com

北京 西安 深圳 海口 上海 广州 杭州 沈阳 南京 天津 菏泽 成都 苏州 呼和浩特 香港 武汉 郑州

北京市康达律师事务所

关于徐州浩通新材料科技股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市的

补 充 法 律 意 见 书（三）

康达股发字【2020】第 0149-3 号

二〇二〇年十二月

致：徐州浩通新材料科技股份有限公司

本所接受发行人的委托，作为发行人申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并在创业板上市的特聘专项法律顾问，根据《证券法》《公司法》《律师法》《注册办法》《上市规则》《编报规则 12 号》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则（试行）》等现行法律、行政法规、规章和相关规定，本所律师于 2020 年 6 月 18 日出具了康达股发字【2020】第 0149 号《法律意见书》和康达股发字【2020】第 0150 号《律师工作报告》，于 2020 年 10 月 27 日出具了康达股发字【2020】第 0149-1 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（一）》，于 2020 年 12 月 17 日出具了康达股发字【2020】第 0149-2 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（二）》。

根据深圳证券交易所上市审核中心于 2020 年 12 月 11 日下发的《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的审核中心意见落实函》（以下简称“《审核中心落实函》”）中的部分问题补充发表意见，本所律师现出具康达股发字【2020】第 0149-3 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（三）》（以下简称“本《补充法律意见书》”）。

本所律师仅基于本《补充法律意见书》出具之日以前已经发生或存在的事实发表法律意见。本所律师对所查验事项是否合法合规、是否真实有效进行认定是以现行有效的（或事实发生时有效施行的）法律、法规、规范性文件、政府主管部门做出的批准和确认、本所律师从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、会计师事务所、资产评估机构等公共机构直接取得的文书，或本所律师从上述公共机构抄录、复制、且经该机构确认后的材料为依据做出判断；对于不是从上述公共机构直接取得的文书，或虽为律师从上述公共机构抄录、复制的材料但未取得上述公共机构确认的材料，本所律师已经进行了必要的核查和验证。

本所律师对于会计、审计、资产评估等非法律专业事项不具有进行专业判断的资格。本所律师根据从会计师事务所、资产评估机构直接取得的文书发表法律

意见并不意味着对该文书中的数据、结论的真实性、准确性、完整性做出任何明示或默示的保证。

本所律师严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，保证本《补充法律意见书》所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确。本《补充法律意见书》中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本所律师依法对出具的法律意见承担相应法律责任。发行人已向本所保证，其所提供的书面材料或口头证言均真实、准确、完整，有关副本材料或复印件与原件一致，所提供之任何文件或事实不存在虚假、误导性陈述或者重大遗漏。

本《补充法律意见书》仅供发行人为本次发行之目的使用，不得用作其他目的。本所律师同意将本《补充法律意见书》作为发行人本次发行所必备的法律文件，随同其他申请文件一起上报深交所。

本所律师同意发行人部分或全部在《招股说明书》中自行引用或按深交所审核要求引用本《补充法律意见书》的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致歧义或曲解。

除非本《补充法律意见书》另有所指，本《补充法律意见书》所使用简称的含义与康达股发字【2020】第 0149 号《法律意见书》和康达股发字【2020】第 0150 号《律师工作报告》中所使用简称的含义相同。

本所律师秉承独立、客观、公正的态度，遵循审慎性及重要性原则，在查验相关材料和事实的基础上，现出具补充法律意见如下：

问题 5、发行人前次申报情况

公开信息显示，发行人曾于 2016 年向中国证监会申请首次公开发行并在创业板上市，并于 2017 年撤回上市申报材料。

请发行人：（1）说明前次申请首次公开发行终止审查的原因，是否对发行人本次发行上市申请存在影响。（2）说明前次申报过程中披露的信息与本次申报信息披露的差异情况及差异原因，涉及会计处理的，相关调整是否符合《企业会计准则》的规定。（3）说明前次申报与本次申报的保荐人、证券服务机构及签字人员的变动情况及变动原因。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见。

回复：

一、说明前次申请首次公开发行终止审查的原因，是否对发行人本次发行上市申请存在影响

发行人于 2016 年 6 月 22 日向中国证监会申报了《徐州浩通新材料科技股份有限公司关于首次公开发行股票并在创业板上市的申请报告》（浩通科技〔2016〕28 号），保荐机构为广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”），于 2016 年 6 月 22 日取得证监会第 161619 号《接收凭证》，于 2016 年 6 月 28 日取得证监会第 161619 号《受理通知书》。

发行人因业务发展面临资金需求，于 2016 年 12 月和 2017 年 2 月进行两轮增资扩股，导致股权结构发生较大变化。经发行人综合考虑和审慎分析，认为当时公司上市时机尚不成熟，决定调整上市计划。2017 年 3 月 2 日，发行人向证监会提出了《关于撤回徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的申请》（浩通科技〔2017〕002 号），并于 2017 年 4 月 7 日取得证监会出具的《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（〔2017〕122 号），浩通科技前次申报首发申请审核工作终止。

发行人前次申请首次公开发行终止审查，主要原因系因增资扩股产生的较大股权结构变化，符合企业自身经营发展实际需求，具有合理性。经过上述两次增资后，发行人权益资本增加，业务发展获得资金保障，报告期内，业务规模持续增长，前次申请首次公开发行终止审查不会对发行人本次发行上市申请造成实质性影响。

二、说明前次申报过程中披露的信息与本次申报信息披露的差异情况及差异原因，涉及会计处理的，相关调整是否符合《企业会计准则》的规定

前次申报过程中披露的信息与本次申报信息披露的差异情况及差异原因，主要以下几个方面：

（一）不涉及会计处理的差异

发行人本次申报首次提交的招股说明书的报告期是 2016 年、2017 年、2018

年和 2019 年 1-6 月，本次申报更新年报后的招股说明书的报告期是 2017 年、2018 年和 2019 年，本次申报更新 2020 年半年报后的招股说明书的报告期是 2017 年、2018 年、2019 年和 2020 年 1-6 月。前次申报招股说明书的报告期是 2013 年、2014 年和 2015 年。披露的信息不涉及改变会计处理的差异情况及差异原因如下：

1、股东变化

前次申报招股说明书签署日至本次申报招股说明书签署日，发行人因发生了 2 次增资及 8 次股权转让，股东发生变化。具体情况如下：

序号	股东姓名/名称	前次申报持股数（万股）	前次申报持股比例（%）	本次申报持股数（万股）	本次申报持股比例（%）
1	夏军	3,292.00	48.34	4,420.8830	52.01
2	浩通投资	944.40	13.87	-	-
3	徐高创投	500.00	7.34	300.0000	3.53
4	吴亚东	344.20	5.05	-	-
5	夏硕	233.50	3.43	286.7880	3.37
6	王静	205.70	3.02	32.6848	0.38
7	聚源成投资	198.00	2.91	-	-
8	牛勇	150.00	2.20	270.0000	3.18
9	荐志红	145.00	2.13	145.0000	1.71
10	江山	120.00	1.76	120.0000	1.41
11	王锐利	112.10	1.65	133.5290	1.57
12	何学超	110.00	1.62	174.9000	2.06
13	欧阳志坚	80.00	1.17	170.0000	2.00
14	余志灏	75.00	1.10	265.0000	3.12
15	张辉	70.00	1.03	185.0000	2.18
16	朱晋	70.00	1.03	70.0000	0.82
17	杨勇	60.00	0.88	175.0000	2.06
18	DING ENZHEN（丁恩振）	45.10	0.66	45.10	0.53
19	李雄	35.00	0.51	35.0000	0.41
20	曹铁柱	20.00	0.29	-	-

序号	股东姓名/名称	前次申报 持股数（万股）	前次申报 持股比例（%）	本次申报 持股数（万股）	本次申报 持股比例（%）
21	林德建	-	-	478.4000	5.63
22	李冠丘	-	-	230.0000	2.71
23	徐州博通	-	-	180.0000	2.12
24	广州凯得	-	-	150.0000	1.76
25	丁家亮	-	-	114.3964	1.35
26	黄灿桂	-	-	100.0000	1.18
27	黄灿佳	-	-	100.0000	1.18
28	周喜德	-	-	70.0000	0.82
29	王晓	-	-	60.0000	0.71
30	田勇	-	-	58.6188	0.69
31	张敬红	-	-	50.0000	0.59
32	夏九庆	-	-	50.0000	0.59
33	刘碧波	-	-	9.9000	0.12
34	李晟	-	-	9.9000	0.12
35	屈敬彪	-	-	9.9000	0.12
合计		**6,810.00**	**100.00**	**8,500.0000**	**100.00**

2、董监高人员变化

公司董监高人员与前次申报时发生了变化，具体情况如下：

前次申报		本次申报	
人员	**任职**	**人员**	**任职**
夏军	董事长	夏军	董事长
王锐利	董事、总经理	王锐利	董事、总经理
尤劲柏	董事	尤劲柏	董事
林德建	董事	林德建	董事
李宗铎	董事、副总经理	-	-
赵来运	职工代表董事	赵来运	职工代表董事、副总经理
边疆	独立董事	边疆	独立董事

前次申报		本次申报	
杨林	独立董事	-	-
鄂海涛	独立董事	鄂海涛	独立董事
朱晋	监事会主席	朱晋	监事会主席
袁吉隆	监事	-	-
余志灏	监事	余志灏	监事
沈海蓉	副总经理、董事会秘书	沈海蓉	董事、副总经理、董事会秘书
石勇	财务总监	-	-
-	-	卜华	独立董事
-	-	索永喜	职工代表监事
-	-	朱丰	副总经理
-	-	马小宝	财务总监

3、主营业务描述变化

为清晰、简洁阐明业务，本次申报对发行人主营业务描述进行了调整，具体情况如下：

前次申报主营业务描述为：公司的主营业务为贵金属二次资源综合利用及相关产品的研发、生产与销售，具体业务包括贵金属回收业务、贵金属深加工业务、贸易业务。

本次申报主营业务描述为：公司主营业务为贵金属回收及相关产品的研发、生产、销售和服务。具体分为贵金属回收、贵金属为主的新材料、贸易三个业务板块。

4、募集资金投资项目调整

发行人基于发展阶段和业务规模，相应的调整了募集资金投资项目的投资方向和投资金额，具体情况如下：

前次申报招股书披露的募投项目：

序号	项目名称	项目投资总额（万元）	拟投入募集资金（万元）

1	新建贵金属二次资源综合利用项目	17,267.30	17,267.30
2	年产 10 吨贵金属新材料建设项目	2,748.00	2,748.00
3	研发中心项目	2,311.70	2,311.70
合计		**22,327.00**	**22,327.00**

本次申报招股书披露的募投项目：

序号	项目名称	项目投资总额（万元）	拟投入募集资金（万元）
1	新建贵金属二次资源综合利用项目	18,874.29	18,874.29
2	年产 10 吨贵金属新材料建设项目	2,741.10	2,741.10
3	研发中心建设项目	2,311.07	2,311.07
4	补充流动资金	12,000.00	12,000.00
合计		**35,926.46**	**35,926.46**

本次申报更新年报后招股书披露的募投项目：

序号	项目名称	项目投资总额（万元）	拟投入募集资金（万元）
1	新建贵金属二次资源综合利用项目	18,874.29	18,874.29
2	年产 10 吨贵金属新材料建设项目	2,741.10	2,741.10
3	研发中心建设项目	2,311.07	2,311.07
4	工厂智能化改造建设项目	11,469.95	11,469.95
5	补充流动资金	30,000.00	30,000.00
合计		**65,396.42**	**65,396.42**

除此之外，两次申报材料信息披露内容不存在其他不涉及会计处理的实质性差异。

（二）涉及会计处理的差异

1、交换柱用铂的会计处理

交换柱用铂系发行人回收环节“离子交换”工艺占用的铂。在工艺富集阶段，交换柱中树脂与含铂溶液发生离子交换，将铂离子从溶液中捕集，再经特定溶剂清洗将树脂中铂离子解析形成富集溶液，进行后续生产。树脂会存留一定量铂离子（以下简称“存量”），吸附铂离子超过存量后，才能通过特定溶剂清洗将超出存量部分的铂离子解析，存量部分仍存留在树脂颗粒中且只有将树脂颗粒破坏才

能取出。

交换柱用铂作为生产过程中长期占用的资产可能随着技术进步而被淘汰或需要更新，但因其材质为贵金属，其本身价值较高，且不会受到技术进步影响而发生减值。其持续使用不会影响其品质，回收价值即其作为贵金属本身的价值。

1、交换柱用铂原会计处理方式：列报于固定资产项目，按交换柱存留的存量铂的购入成本计入固定资产-专用设备，按 10 年折旧年限计提折旧。

2、交换柱用铂更正后的会计处理方式：列报于其他非流动资产项目，按交换柱存留的存量铂的购入成本计入其他非流动资产进行初始计量，各期末按贵金属市价进行减值测试。

鉴于交换柱用铂的上述特性，使用年限超过一个会计年度，交换柱用铂一旦投入生产流程，基本可以无限期循环翻新使用，其本身没有使用寿命限制，且价值不随生产过程消耗，故在其他非流动资产中核算符合《企业会计准则》相关规定。

此项更正会计处理方式，前次申报财务报表数与本次申报财务报表数的 2016 年度差异情况：

（1）固定资产（及累计折旧）调整差异影响数-698.76 万元；

（2）其他非流动资产（及减值准备）调整差异影响数 538.68 万元；

（3）累计未分配利润调整差异影响数-160.08 万元。

2、长期资产减值的会计处理

因企业技术更新迭代，固定资产裂解炉\SY-2000S（固定资产原值为 240.48 万元）以及无形资产等离子专利及非专利相关技术（无形资产原值为 161.68 万元）于 2015 年开始闲置，预计该项资产未来不会再给企业带来经济利益流入，故对该项资产进行全额计提减值。

此项更正会计处理方式，前次申报财务报表数与本次申报财务报表数的 2016 年度差异情况：

（1）固定资产（及累计折旧、减值准备）调整差异影响数-137.79 万元；

（2）无形资产（及减值准备）调整差异影响数-133.56 万元；

（3）累计未分配利润调整差异影响数-271.35 万元。

3、利用周转库存对自产贵金属锁价的会计处理

公司利用周转库存对自产贵金属进行现金流量套期的操作，未减少公司期末存货的数量，仅带来公司期末存货属性变化，未实质规避期末存货的价格风险，且会计处理方式与新收入准则强调控制权理念不一致，本次申报信息披露进行了更正。

（1）自产贵金属锁价交易的原会计处理方式：公司管理层鉴于公司运营、发展需要，将周转库存锁价作为管理产品价格波动风险的主要手段之一，用于锁价用的贵金属认定为周转库存并长期持有，通过交付周转库存锁定尚未产出的自产产品未来现金流入，自产产品生产入库后归还周转库存，同时确认自产产品的收入及对应的自产成本（用周转库存交付时不确认贸易收入、成本，生产完成后确认自产收入、成本），长期持有期间在资产负债表日对贵金属进行减值测试必要时计提减值准备。

（2）自产贵金属锁价交易更正后的会计处理方式：公司在用周转库存交付时，即使对应的自产产品生产尚未完成，但在周转库存交付客户时客户就已经取得相关商品的控制权，故在周转库存交付时确认贸易收入、成本，待自产产品产出后对外销售交付时确认自产收入、成本。

自产贵金属锁价交易在原会计处理方式下，自产产品替换周转库存后，未减少公司期末存货的数量，仅带来公司期末存货属性变化，未实质规避期末存货的价格风险，无法实现公司管理原料价格波动风险的管理意图。故公司将自产产品销售和周转库存销售视为独立交易，根据《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》相关规定，在交付不同属性产品，满足各自属性收入确认条件时，分别确认收入、成本。

保荐机构、会计师认为此项更正会计处理方式，前次申报的财务报表数据与本次申报的财务报表数据未产生差异。更正后的会计处理方式与新收入准则强调控制权转移时确认收入更贴合，按照实际交付的商品的属性确认相关收入、成本

更符合《企业会计准则》的规定。

三、说明前次申报与本次申报的保荐人、证券服务机构及签字人员的变动情况及变动原因

前次申报与本次申报的保荐人、证券服务机构及签字人员情况如下：

中介机构	本次申报		前次申报	
	机构名称	签字人员	机构名称	签字人员
保荐机构（主承销商）	民生证券股份有限公司	廖陆凯、施卫东	广发证券股份有限公司	袁海峰、曹渊
申报会计师	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	束哲民、陈艳	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	程志刚、张林
发行人律师	北京市康达律师事务所	周延、许沛东（已离职）、陈汐玮	北京市康达律师事务所	周延、杜天玉（已离职）
验资及验资复核机构	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	程志刚、张林	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	程志刚、张林
资产评估机构	徐州众合资产评估有限公司	-	徐州众合资产评估有限公司	宋千银、李兴阳
资产评估复核机构	坤元资产评估有限公司	韦艺佳、潘华峰	坤元资产评估有限公司	韦艺佳、潘华峰

前次申报保荐机构（主承销商）为广发证券股份有限公司，本次申报保荐机构（主承销商）为民生证券股份有限公司。保荐机构变更的原因为发行人拟 2017 年再次申报 IPO，与前次申报保荐机构未就再次申报时间节点达成一致意见，故保荐机构更换为民生证券。民生证券于 2017 年 8 月完成项目立项；2018 年 2 月发行人与民生证券签署《辅导协议》，聘请民生证券担任本次申报辅导机构，因 2017 年全年利润规模未及 5,000 万，经发行人与中介机构协商，当年未进行 IPO 申报；2019 年 11 月，发行人与民生证券签署《保荐协议》，聘请民生证券担任发行人本次申报保荐机构，相关签字人员也相应进行变更。

前次申报会计师为天健会计师事务所（特殊普通合伙），本次申报会计师为中汇会计师事务所（特殊普通合伙）。申报会计师变更的原因为 2017 年发行人拟以 2014 年、2015 年、2016 年及 2017 年 1-9 月作为报告期再次申报 IPO，而前次申报会计师内部承接项目标准提高，发行人 2017 年 1-9 月利润水平及 2017 年全年预计业绩未达到前次申报会计师内部 IPO 项目承接标准，因此，前次申报会计师无法承接发行人再次申报项目。2017 年度起，发行人聘请中汇会计师事务

所（特殊普通合伙）作为公司审计机构，并担任本次申报会计师，经办注册会计师随之变更。

发行人前后两次申报律师均为北京市康达律师事务所，签字人员变动系相关经办律师离职所致。

前次及本次申报资产评估机构均为徐州众合资产评估有限公司，但因其主要人员变动，本次申报未出具声明，未提供联系方式。

发行人前后两次申报验资及验资复核机构、资产评估复核机构未发生变动，相关签字人员亦未变化。

四、核查意见

综上，本所律师经核查后认为：

1、发行人前次申请首次公开发行终止审查的原因合理，不会对本次发行上市申请造成实质性影响。

2、发行人前次申报过程中披露的信息与本次申报信息披露的差异主要为股东变化、董监高人员变化、主营业务描述变化、募投资金投资项目调整及部分会计处理调整，涉及会计处理的相关调整符合《企业会计准则》的规定。

3、发行人前次申报与本次申报的中介机构及签字人员变动主要为保荐机构与申报会计师进行了变更，相应签字人员亦发生变化，发行人律师未发生变更，签字人员因相关经办律师离职而改变，变动原因合理。

问题 6、关于共有专利

申报文件及审核问询回复显示，专利“处理负载型含钯废催化剂的方法和系统”为发行人、中国恩菲工程技术有限公司（以下简称中国恩菲）与东北大学的共有专利。发行人与中国恩菲约定：“甲方（浩通科技）有权单独向第三方推广应用本协议项下共同申报的专利技术；乙方（中国恩菲）向第三方推广应用上述专利技术的，应当取得甲方书面同意。在已披露的发行人与东北大学的合同中未见相关条款。

请发行人：（1）披露该项专利在发行人主营业务中的具体应用领域，对发行人主营业务收入及利润的贡献金额、比例，是否为发行人核心技术。（2）披露东北大学授权第三方使用该专利是否需要经发行人同意，东北大学或授权第三方使用上述专利是否存在限制条件。（3）若授权第三方使用上述专利，与发行人相关产品是否构成竞争关系，是否存在导致发行人主要客户流失的风险。（4）披露发行人与东北大学共同研发的合作历史，发行人对东北大学是否存在技术依赖。

请保荐人发表明确意见，请申报会计师对问题（1）发表明确意见，请发行人律师对问题（2）发表明确意见。

回复：

发行人与中国恩菲工程技术有限公司（以下简称“恩菲工程”）、东北大学共同拥有“处理负载型含钯废催化剂的方法和系统（201510347576.X）”专利（以下简称“共有专利”）。根据发行人与东北大学签署的《技术服务合同》的约定，发行人与东北大学因履行合同所产生的的试验结果及其相关知识产权权利归属，由双方共同享有申请专利的权利，双方未对共有专利的其他权利行使进行约定。

根据东北大学、恩菲工程分别于 2020 年 12 月 11 日出具的《声明与承诺》，自共有专利授权之日起至该函出具之日，东北大学、恩菲工程未将共有专利许可任何第三方实施，发行人单独实施共有专利，无需取得东北大学、恩菲工程的许可，同时东北大学、恩菲工程承诺在共有专利的有效期限内未经共有专利的全部权利人同意不再许可任何第三方实施共有专利，东北大学、恩菲工程与发行人之间不存在任何纠纷或潜在纠纷的情况。

经核查，本所律师认为，东北大学可单独实施共有专利，使用共有专利不存在限制。截至 2020 年 12 月 11 日，东北大学未曾授权第三方使用过共有专利，且未来东北大学如拟授权第三方使用共有专利需要取得发行人及恩菲工程同意后方可实施。

本《补充法律意见书》一式叁份，具有同等法律效力。

（以下无正文）

（此页无正文，仅为《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（三）》之专用签字盖章页）

北京市康达律师事务所（公章）

单位负责人：　　经办律师：

乔佳平　　周延

许沛东（已离职）

陈汐玮

2020年 12 月 18 日

康达律师事务所
KANGDA LAW FIRM

北京市朝阳区新东路首开幸福广场 C 座五层
5th Floor, Building C,The International Wonderland, Xindong Road, Chaoyang District, Beijing
邮编/Zip Code:100027 电话/Tel:86-010-50867666 传真/Fax:86-010-65527227
电子邮箱/E-mail： kangda@kangdalawyers.com

北京 西安 深圳 海口 上海 广州 杭州 沈阳 南京 天津 菏泽 成都 苏州 呼和浩特 香港 武汉 郑州

北京市康达律师事务所

关于徐州浩通新材料科技股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市的

补 充 法 律 意 见 书（四）

康达股发字【2020】第 0149-4 号

二〇二一年一月

致：徐州浩通新材料科技股份有限公司

本所接受发行人的委托，作为发行人申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并在创业板上市的特聘专项法律顾问，根据《证券法》《公司法》《律师法》《注册办法》《上市规则》《编报规则 12 号》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则（试行）》等现行法律、行政法规、规章和相关规定，本所律师于 2020 年 6 月 18 日出具了康达股发字【2020】第 0149 号《法律意见书》和康达股发字【2020】第 0150 号《律师工作报告》，于 2020 年 10 月 27 日出具了康达股发字【2020】第 0149-1 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（一）》，于 2020 年 12 月 17 日出具了康达股发字【2020】第 0149-2 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（二）》，于 2020 年 12 月 18 日出具了康达股发字【2020】第 0149-3 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（三）》。

根据深圳证券交易所上市审核中心于 2021 年 1 月 10 日下发的《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的问询问题清单》（以下简称“《问询问题清单》”）中的部分问题补充发表意见，本所律师现出具康达股发字【2020】第 0149-4 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（四）》（以下简称“本《补充法律意见书》”）。

本所律师仅基于本《补充法律意见书》出具之日以前已经发生或存在的事实发表法律意见。本所律师对所查验事项是否合法合规、是否真实有效进行认定是以现行有效的（或事实发生时有效施行的）法律、法规、规范性文件、政府主管部门做出的批准和确认、本所律师从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、会计师事务所、资产评估机构等公共机构直接取得的文书，或本所律师从上述公共机构抄录、复制、且经该机构确认后的材料为依据做出判断；对于不是从上述公共机构直接取得的文书，或虽为律师从上述公共机构抄录、复制的材料但未取得上述公共机构确认的材料，本所律师已经进行了必要的核查和验证。

本所律师对于会计、审计、资产评估等非法律专业事项不具有进行专业判断的资格。本所律师根据从会计师事务所、资产评估机构直接取得的文书发表法律意见并不意味着对该文书中的数据、结论的真实性、准确性、完整性做出任何明示或默示的保证。

本所律师严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，保证本《补充法律意见书》所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确。本《补充法律意见书》中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本所律师依法对出具的法律意见承担相应法律责任。发行人已向本所保证，其所提供的书面材料或口头证言均真实、准确、完整，有关副本材料或复印件与原件一致，所提供之任何文件或事实不存在虚假、误导性陈述或者重大遗漏。

本《补充法律意见书》仅供发行人为本次发行之目的使用，不得用作其他目的。本所律师同意将本《补充法律意见书》作为发行人本次发行所必备的法律文件，随同其他申请文件一起上报深交所。

本所律师同意发行人部分或全部在《招股说明书》中自行引用或按深交所审核要求引用本《补充法律意见书》的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致歧义或曲解。

除非本《补充法律意见书》另有所指，本《补充法律意见书》所使用简称的含义与康达股发字【2020】第 0149 号《法律意见书》和康达股发字【2020】第 0150 号《律师工作报告》中所使用简称的含义相同。

本所律师秉承独立、客观、公正的态度，遵循审慎性及重要性原则，在查验相关材料和事实的基础上，现出具补充法律意见如下：

问题 7、2020 年 4 月 1 日和 8 月 17 日，徐州市生态环境局经济技术开发区分局出具《证明》，证明发行人自 2019 年 6 月 9 日至 2020 年 8 月 17 日期间，不存在违规排放等违反环境保护法律、法规的重大违法行为，不存在因违反环境保护相关法律法规而受到该局行政处罚的情形。请发行人说明，最近三年内除上述徐州市生态环境局局经济技术开发区分局证明的期间外，是否存在违反环境保护法律、法规的重大违法行为。请保荐人、发行人律师发表核查意见。

回复：

一、发行人受到的环境保护相关行政处罚

（一）环保行政处罚的基本情况

2017 年 5 月 19 日，徐州市环境保护局出具《行政处罚决定书》（徐环罚决字〔2017〕6004 号），徐州经济技术开发区环境监察大队监察人员于 2017 年 2 月 22 日对公司进行现场检查，认定公司于 2016 年 10 月 27 日存在“危险废物包装袋未按照国家规定进行申报”的行为，该行为违反了《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第五十三条第一款“产生危险废物的单位，必须按照国家有关规定制定危险废物管理计划，并向所在地县级以上地方人民政府环境保护行政主管部门申报危险废物的种类、产生量、流向、贮存、处置等有关资料”，依据《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第七十五条第一款第二项“违反本法有关危险废物污染环境防治的规定，有下列行为之一的，由县级以上人民政府环境保护行政主管部门责令停止违法行为，限期改正，处以罚款：……（二）不按照国家规定申报登记危险废物，或者在申报登记时弄虚作假的……有前款第一项、第二项、第七项、第八项、第九项、第十项、第十一项、第十二项、第十三项行为之一的，处一万元以上十万元以下的罚款；有前款第三项、第五项、第六项行为之一的，处二万元以上二十万元以下的罚款；有前款第四项行为的，限期缴纳，逾期不缴纳的，处应缴纳危险废物排污费金额一倍以上三倍以下的罚款”之规定，对公司处罚款 2.8 万元，并责令立即改正违法行为。

（二）环保行政处罚的具体经过

江苏省环境保护厅于 2016 年 3 月 1 日下发了《关于做好危险废物经营许可审批权限下放管理等工作的通知》（苏环办【2016】51 号）之附件《危险废物经营许可审批流程（试行）》，项目建成试运行阶段。新（改、扩）建危险废物经营项目建成后，项目环评审批意见作为经营单位在获得许可前的危险废物收集、储存、利用、处置等经营活动的依据，在项目投产使用前，建设单位应当向属地环保部门报告建设项目的环境保护设施建设情况、项目运行计划，并公开有关信息；属地环保部门应为其在江苏省危险废物动态管理系统（http：//www.jswfgl.net）上进行注册，建设单位按照正式持证单位要求对经营情况进行网上报告。根据上

述文件规定，公司的改建项目在试运行阶段产生的危险废物应当通过江苏省危险废物动态管理系统进行网上申报。

2015 年 4 月 13 日，徐州市环保局徐州经济开发区分局出具《关于对徐州浩通新材料科技股份有限公司含贵金属废重整催化剂综合利用及清洁生产三期工程环境影响报告书的批复》，同意该项目实施。2016 年 3 月 21 日，该项目（不含前处理工序）通过徐州市环保局徐州经济开发区分局竣工环保验收。上述改建项目涉及新增次生危废“废包装袋”，共计产生危险废物包装袋 367 个，计 0.0092 吨。因他方原因，江苏省危险废物动态管理系统未对公司开放“废包装袋”的危废申报窗口，公司无法通过江苏省危险废物动态管理系统网上申报登记新增危险废物“废包装袋”，在此期间，上述“危险废物包装袋”产生后，公司已及时对其建立台账进行严格管理，未发生转移、利用、处置活动，且存放在公司危险废物仓库内，未对周围环境造成污染。

2016 年 10 月 27 日，江苏省固废中心、徐州市环境保护局及经济技术开发区分局工作人员对公司进行例行检查，检查指出公司贵金属废催化剂综合利用及清洁生产三期项目存在“危险废物包装袋未按规定进行申报”等问题，公司积极配合有关部门检查并认真整改，严格落实整改要求。

2016 年 11 月 6 日（次月申报上月），公司通过《排放污染物动态申报表》向徐州市环境保护局徐州经济开发区分局申报了废塑料袋、桶 0.0092 吨。公司《危险废物管理计划》对此项变动亦作了申报。

2016 年 11 月 2 日，公司向徐州市环境保护局提交了重新申领危险废物经营许可证的材料。2017 年 1 月 23 日，公司取得换发的《危险废物经营许可证》（JSXZ0301OOD264-7），并于 2017 年 2 月 12 日对废包装袋首次在江苏省危险废物动态管理系统进行网上申报。

2017 年 5 月 19 日，徐州市生态环境局出具了《行政处罚决定书》（徐环罚决字〔2017〕6004 号）。

（三）上述行政处罚的后续进展

公司于 2017 年 10 月缴纳了罚款，并按照要求将危险废物包装袋在江苏省危

险废物动态管理系统中进行申报，完成整改。

2019 年 8 月 26 日，徐州市生态环境局经济技术开发区分局出具证明，《行政处罚决定书》（徐环罚决字〔2017〕6004 号）已经该局监察人员现场核查，未造成污染，已及时整改补充申报。

2019 年 10 月 21 日，公司向徐州市生态环境保护局提交了对“徐环罚决字〔2017〕6004 号”的复核申请。2020 年 12 月 21 日，徐州市生态环境局出具《徐州市生态环境局撤销行政处罚决定书》（徐环撤决〔2020〕13 号），根据公司提交的复核审请，徐州市生态环境保护局依法对案件进行复查，依据《中华人民共和国行政处罚法》第五十四条第二款的规定，决定撤销行政处罚决定书（徐环罚决字〔2017〕6004 号）。

二、发行人不存在其他因违法环境保护法律法规受到行政处罚的情况

2019 年 8 月 26 日，本所律师对徐州市生态环境局经济技术开发区分局相关人员进行访谈，其证明公司污染排放合规，不存在居民投诉情况，自 2016 年以来，仅 2017 年因危废包装袋漏报而被处罚，不属于严重违法事项，不属于重大行政处罚。

发行人持有江苏省徐州市环境保护局徐州经济开发区分局颁发的《江苏省排放污染物许可证》（3203612015000006），行业类别为金属废料和碎屑加工处理，核准排污种类为废水、废气、噪声，有效期自 2017 年 6 月 9 日至 2019 年 6 月 9 日。根据环境保护部发布的《固定污染源排污许可分类管理名录（2017 年版）》的规定，废弃资源综合利用业中的金属废料和碎屑加工处理应于 2019 年内申请排污许可证。2019 年 5 月 20 日，徐州市生态环境局徐州经济开发区分局出具《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司排污许可证换证的意见》，公司以前办理的江苏省排污许可证在国家排污许可证办理期间继续有效。

2020 年 4 月 1 日，徐州市生态环境局经济技术开发区分局出具《证明》，“发行人的生产经营活动符合国家和地方关于环境保护的要求，严格执行国家和地方的环境保护法律、行政法规，制定了危险废物管理计划、意外事故的防范措施和应急预案，并向当地环境保护行政主管部门备案。该公司原《江苏省排放污染物许可证》已于 2019 年 6 月 9 日到期。根据《固定污染源排污许可分类管理名录

（2017 年版）》规定，该公司在 2019 年内向我局申请了排污许可证，并于 2020 年 1 月 9 日取得了我局新核发的《排污许可证》（91320300774692 67XW001R）。自 2019 年 6 月 9 日至 2020 年 1 月 9 日期间，发行人在该局的监管下正常经营生产，能够严格按照原排污许可证的许可范围内排放污染物，环保设施有效运转，不存在违规排放等违反环境保护法律、法规的重大违法行为，不存在因违反环境保护相关法律法规而受到该局行政处罚的情形”。

2020 年 8 月 17 日，徐州市生态环境局经济技术开发区分局出具《证明》，“自 2020 年 1 月 1 日至今，发行人在我局的监管下正常经营生产，能够严格按照原排污许可证的许可范围内排放污染物，环保设施有效运转，不存在违规排放等违反环境保护法律、法规的重大违法行为，不存在因违反环境保护相关法律法规而受到我局行政处罚的情形。”

经本所律师登录徐州市生态环境局（http://sthj.xz.gov.cn/）、徐州市行政许可和行政处罚信用信息公示专栏（https://www.xuzhoucredit.gov.cn/sgs/index）、江苏省生态环境厅（http://www.jiangsu.gov.cn/）、中华人民共和国生态环境部（http://www.mee.gov.cn/）、信用中国（https://www.creditchina.gov.cn/）、中国裁判文书网（https://wenshu.court.gov.cn/）、国家企业信用信息公示系统（http://www.gsxt.gov.cn/）查询，发行人最近三年不存在其他受到环境保护方面的行政处罚。

综上，本所律师经核查后认为，发行人最近三年不存在违反环境保护法律、法规的重大违法行为。

本《补充法律意见书》一式叁份，具有同等法律效力。

（以下无正文）

（此页无正文，仅为《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（四）》之专用签字盖章页）

北京市康达律师事务所（公章）

单位负责人：_____ 经办律师：_____

乔佳平 周延

_____

许沛东（已离职）

_____

陈汐玮

2021 年 1 月 12 日

康达律师事务所
KANGDA LAW FIRM

北京市朝阳区新东路首开幸福广场 C 座五层
5th Floor, Building C,The International Wonderland, Xindong Road, Chaoyang District, Beijing
邮编/Zip Code:100027 电话/Tel:86-010-50867666 传真/Fax:86-010-65527227
电子邮箱/E-mail： kangda@kangdalawyers.com

北京 西安 深圳 海口 上海 广州 杭州 沈阳 南京 天津 菏泽 成都 苏州 呼和浩特 香港 武汉 郑州 长沙

北京市康达律师事务所

关于徐州浩通新材料科技股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市的

补 充 法 律 意 见 书（五）

康达股发字【2020】第 0149-5 号

二〇二一年二月

致：徐州浩通新材料科技股份有限公司

本所接受发行人的委托，作为发行人申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并在创业板上市的特聘专项法律顾问，根据《证券法》《公司法》《律师法》《注册办法》《上市规则》《编报规则 12 号》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则（试行）》等现行法律、行政法规、规章和相关规定，本所律师于 2020 年 6 月 18 日出具了康达股发字【2020】第 0149 号《法律意见书》和康达股发字【2020】第 0150 号《律师工作报告》，于 2020 年 10 月 27 日出具了康达股发字【2020】第 0149-1 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（一）》，于 2020 年 12 月 17 日出具了康达股发字【2020】第 0149-2 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（二）》，于 2020 年 12 月 18 日出具了康达股发字【2020】第 0149-3 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（三）》，于 2021 年 1 月 12 日出具了康达股发字【2020】第 0149-4 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（四）》。

根据深圳证券交易所上市审核中心于 2020 年 2 月 5 日下发的《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的审核中心补充意见落实函》（以下简称“《补充意见落实函》”）中的部分问题补充发表意见，本所律师现出具康达股发字【2020】第 0149-5 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（五）》（以下简称“本《补充法律意见书》”）。

本所律师仅基于本《补充法律意见书》出具之日以前已经发生或存在的事实发表法律意见。本所律师对所查验事项是否合法合规、是否真实有效进行认定是以现行有效的（或事实发生时有效施行的）法律、法规、规范性文件、政府主管部门做出的批准和确认、本所律师从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、会计师事务所、资产评估机构等公共机构直接取得的文书，或本所律师从上述公共机构抄录、复制、且经该机构确认后的材料为依据做出判断；对于不是从上述公共机构直接取得的文书，或虽为律师从上述公共机构抄录、复制的材料但未取

得上述公共机构确认的材料，本所律师已经进行了必要的核查和验证。

本所律师对于会计、审计、资产评估等非法律专业事项不具有进行专业判断的资格。本所律师根据从会计师事务所、资产评估机构直接取得的文书发表法律意见并不意味着对该文书中的数据、结论的真实性、准确性、完整性做出任何明示或默示的保证。

本所律师严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，保证本《补充法律意见书》所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确。本《补充法律意见书》中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本所律师依法对出具的法律意见承担相应法律责任。发行人已向本所保证，其所提供的书面材料或口头证言均真实、准确、完整，有关副本材料或复印件与原件一致，所提供之任何文件或事实不存在虚假、误导性陈述或者重大遗漏。

本《补充法律意见书》仅供发行人为本次发行之目的使用，不得用作其他目的。本所律师同意将本《补充法律意见书》作为发行人本次发行所必备的法律文件，随同其他申请文件一起上报深交所。

本所律师同意发行人部分或全部在《招股说明书》中自行引用或按深交所审核要求引用本《补充法律意见书》的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致歧义或曲解。

除非本《补充法律意见书》另有所指，本《补充法律意见书》所使用简称的含义与康达股发字【2020】第 0149 号《法律意见书》和康达股发字【2020】第 0150 号《律师工作报告》中所使用简称的含义相同。

本所律师秉承独立、客观、公正的态度，遵循审慎性及重要性原则，在查验相关材料和事实的基础上，现出具补充法律意见如下：

请发行人披露：

（1）发行人是否属于高耗能高排放行业，主营业务是否符合国家产业政策和行业准入条件。

（2）发行人已建、在建、拟建项目是否属于高耗能高排放项目，是否需履

行审批、核准、备案、环评等程序及履行情况，是否存在被关停的情况或被关停风险，以及对公司生产经营的影响。

（3）发行人主要能源资源消耗和污染物排放是否符合国家法律法规和国家标准。

（4）发行人是否曾发生环保事故、重大群体性环保事件或受到环保行政处罚，以及有关公司执行国家产业政策和环保守法情况的媒体报道。

（5)发行人生产经营和募投项目是否符合国家和地方产业政策和环保规定，是否符合相关主管部门的要求。

请保荐人、发行人律师对上述事项进行核查并发表明确意见。

回复：

一、发行人是否属于高耗能高排放行业，主营业务是否符合国家产业政策和行业准入条件

（一）发行人不属于高耗能、高排放行业

1、发行人不属于高耗能行业

发行人的主营业务为贵金属回收及相关产品的研发、生产、销售和服务。具体分为贵金属回收、贵金属为主的新材料、贸易三个业务板块。报告期各期，公司各业务板块实现收入及占比情况如下：

单位：万元、%

项目	2020 年 1-6 月		2019 年		2018 年		2017 年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
一、贵金属回收	21,592.95	49.39	33,122.43	50.98	18,616.22	34.26	14,720.92	42.06
二、新材料	4,132.11	9.45	6,146.37	9.46	2,533.61	4.66	2,363.72	6.75
三、贸易	17,998.17	41.16	25,700.62	39.56	33,180.98	61.07	17,918.84	51.19
合计	43,723.23	100.00	64,969.42	100.00	54,330.80	100.00	35,003.49	100.00

报告期各期，公司各业务板块实现毛利及占比情况如下：

单位：万元、%

项目	2020 年 1-6 月		2019 年		2018 年		2017 年	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

项目	2020 年 1-6 月		2019 年		2018 年		2017 年	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一、贵金属回收	5,169.66	89.23	7,182.25	76.91	5,387.38	81.10	4,327.20	89.75
二、新材料	549.25	9.48	1,650.74	17.68	831.44	12.52	364.34	7.56
三、贸易	74.58	1.29	505.02	5.41	424.02	6.38	129.90	2.69
主营业务毛利	5,793.49	100.00	9,338.01	100.00	6,642.84	100.00	4,821.45	100.00

报告期内，贵金属回收业务是公司主要业务及盈利来源。

根据《国家发展改革委办公厅关于明确阶段性降低用电成本政策落实相关事项的函》（2020 年 2 月 26 日签发）：经商国家统计局，按照国民经济行业分类、国民经济和社会发展统计公报的行业分类，高耗能行业范围为：石油、煤炭及其他燃料加工业，化学原料及化学制品制造业，非金属矿物制品业，黑色金属冶炼和压延加工业，有色金属冶炼和压延加工业，电力、热力生产和供应业。

公司贵金属回收业务主要系从含贵金属废催化剂等二次资源中回收铂、钯、铑、银等贵金属及其他有经济效益的产品。根据《国民经济行业分类》（2017 年发布），废弃资源综合利用业（C42）之金属废料和碎屑加工处理子类（C4210）包括：从各种废料（包括固体废料、废水（液）、废气等）中回收，并使之便于转化为新的原材料，或适于进一步加工为金属原料的金属废料和碎屑的再加工处理活动，包括废旧电器、电子产品拆解回收。因此，结合公司主营业务特点，公司行业归类属于“废弃资源综合利用业（C42）”。

公司不属于国家发改委和国家统计局确定的高能耗行业，具体情况如下：

项目	对应国民经济行业分类
一、国家发改委、国家统计局划定的高耗能行业	
石油、煤炭及其他燃料加工业	C25 石油、煤炭及其他燃料加工业
化学原料及化学制品制造业	C26 化学原料和化学制品制造业
非金属矿物制品业	C30 非金属矿物制品业
黑色金属冶炼和压延加工业	C31 黑色金属冶炼和压延加工业
有色金属冶炼和压延加工业	C32 有色金属冶炼和压延加工业
电力、热力生产和供应业	D44 电力、热力生产和供应业

二、公司所属行业	
贵金属回收	C42 废弃资源综合利用业

综上，公司所在行业属于废弃资源综合利用业（C42），不属于国家发改委和国家统计局划定的高耗能行业。

2、发行人不属于高污染高排放行业

公司主营业务为贵金属回收及相关产品的研发、生产、销售和服务。具体分为贵金属回收、贵金属为主的新材料、贸易三个业务板块。公司主要生产活动为贵金属回收和新材料生产，报告期内公司在生产经营活动中产生的污染物及相应的处理方法如下：

污染物类别	污染源	污染物	治理措施	排放量/排放情况
废气	1#排气筒	SO_2、NO_X、烟尘、二噁英	二次燃烧室+急冷换热器+袋式收尘器+碱液洗涤塔+活性炭吸附处理后通过 1 根 30m 高排气筒排放	达标排放
	2#排气筒	HCl、Cl_2、NH_3、NO_X、非甲烷总烃	二级（水+碱液）吸收洗涤处理或碱液喷淋后通过合并后的 1 根 30m 高排气筒排放	达标排放
废水	生活污水	COD、氨氮、SS、总磷	化粪池处理	达标排放
	工业污水	-	公司废水的处理采用工业用水全循环系统，生产过程中产生的工业用水可直接进入生产环节再次利用，产生的副产品可作为净水剂出售，因此在生产中无工业废水排放	-
固体废物	一般工业固体废物	玻璃体、生活垃圾	出售、环卫部门清运	出售、环卫部门清运
	危险废物	废活性炭、废石灰粉	委托有资质单位处置	委托有资质单位处置
噪声	分离机、离心机、泵、风机	噪声	隔声、减震、低噪设备	达标排放

综上，根据发行人主营业务并参考《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函[2008]373 号，已于 2016 年 7 月废止），发行人所在行业不属于高污染、高排放行业。

（二）发行人主营业务符合国家产业政策和行业准入条件

1、发行人主营业务属于再生资源利用和循环经济范畴，属于国家产业政策支持的行业

公司贵金属回收业务主要系从含贵金属废催化剂等二次资源中回收铂、钯、铑、银等贵金属及其他有经济效益的产品。公司上游为石化、精细化工、汽车工业等产生含贵金属二次资源的行业，上述行业因需要使用贵金属生产催化剂，也是本行业的主要下游行业。公司从上述行业产生的贵金属二次资源中回收贵金属给上述行业使用，实现了贵金属的循环，同时公司生产的新材料也可作为上述催化剂的前驱体，这是贵金属回收行业的最大特点。

公司所在行业属于废弃资源综合利用业（C42），目前本行业生产经营相关的主要产业支持政策及法规包括：

序号	名称	主要相关内容
1	《再生资源回收管理办法》（2007 年）	明确规定了从事再生资源回收经营活动的经营规则和监督管理要求；第一章第五条：国家鼓励以环境无害化方式回收处理再生资源，鼓励开展有关再生资源回收的科学研究、技术开发和推广
2	《关于进一步加强危险废物和医疗废物监管工作的意见》（2011 年）	提出要规范产生单位危险废物管理，加强危险废物经营单位管理，禁止无经营许可证或者不按照经营许可证规定从事危险废物收集、贮存、利用、处置的经营活动。发展一批危险废物利用处置骨干企业
3	《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》（2016 年）	提出实施循环发展引领计划，推进生产和生活系统循环链接，加快废弃物资源化利用。推进城市矿山开发利用，做好工业固废等大宗废弃物资源化利用。实施环境风险全过程管理。加强危险废物污染防治，开展危险废物专项整治。加大重点区域、有色等重点行业重金属污染防治力度
4	《“十三五”节能环保产业发展规划》（2016 年）	加大对节能环保产业的扶持力度，规范市场秩序，推动节能环保产业做大做强。强调再生资源的利用。鼓励企业研发和应用智能型回收设备。鼓励研发和推广基于物联网的再生资源收运系统
5	《关于加快推进再生资源产业发展的指导意见》（2016 年）	到 2020 年，基本建成管理制度健全、技术装备先进、产业贡献突出、抵御风险能力强、健康有序发展的再生资源产业体系，再生资源回收利用量达到 3.5 亿吨。建立较为完善的标准规范，产业发展关键核心技术取得新的突破，培育一批具有市场竞争力的示范企业，再生资源产业进一步壮大。开发原料处理、火法冶炼、湿法分离、有价金属提炼等先进工艺。提高铜、镍、

序号	名称	主要相关内容
		金、银、铂、钯等金属利用效率。建设再生贵金属吨级以上资源化示范企业
6	《循环发展引领行动》（2017 年）	明确到 2020 年，资源循环利用产业产值达到 3 万亿元，75%的国家级园区和 50%的省级园区开展循环化改造。通过构建循环型产业体系、完善城市循环发展体系、壮大资源循环利用产业、强化制度供给、激发循环发展新动能、实施重大专项行动、完善保障措施、加强组织实施来落实和实现这一目标
7	《中华人民共和国循环经济促进法》（2018 年修订）	明确提出了国家鼓励循环经济的发展，并对生产、流通和消费等过程的减量化、资源化再利用等方面进行了规定
8	《绿色产业指导目录（2019 年版）》	鼓励发展清洁生产产业中的危险废物处理处置产业
9	《关于提升危险废物环境监管能力、利用处置能力和环境风险防范能力的指导意见》（2019 年）	提出到 2025 年年底，建立健全“源头严防、过程严管、后果严惩”的危险废物环境监管体系；各省（区、市）危险废物利用处置能力与实际需求基本匹配，全国危险废物利用处置能力与实际需要总体平衡，布局趋于合理。优化危险废物跨省转移审批手续、明确审批时限、运行电子联单，为危险废物跨区域转移利用提供便利
9	《产业结构调整指导目录（2019 年本）》	将“再生资源、建筑垃圾资源化回收利用工程和产业化”列为鼓励类
10	2020 年 7 月中共中央政治局会议	“加快形成以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局”

综上，公司贵金属回收业务系从含贵金属废催化剂等二次资源中回收铂、钯、铑、银等贵金属及其他有经济效益的产品，行业属于废弃资源综合利用业（C42），属于国家产业政策大力支持的行业。

2、发行人主营业务符合行业准入条件

本行业涉及的主要法规规范如下：

序号	名称	主要内容	涉及资质
1	《危险废物转移联单管理办法》	详细规定了危险废物的主管部门、运输转移规定的细则、监督检查部门职责等	-
2	《中华人民共和国清洁生产促进法》	促进企业实施清洁生产，从源头削减污染，提高资源利用效率，减少或者避免生产、服务和产品使用过程中污染物的产生和排放	-

序号	名称	主要内容	涉及资质
3	《清洁生产审核办法》	对清洁生产审核范围、清洁生产审核的实施、清洁生产审核的组织和管理等内容进行规定	公司部分原料系危险废物，须纳入强制性清洁生产审核
4	《危险废物经营许可证管理办法》	明确规定了申请领取危险废物经营许可证的条件和程序的细则	公司须领取《危险废物经营许可证》
5	《排污许可管理办法（试行）》	环境保护部依法制定并公布固定污染源排污许可分类管理名录，纳入固定污染源排污许可分类管理名录的企业事业单位和其他生产经营者（以下简称排污单位）应当按照规定的时限申请并取得排污许可证。 对污染物产生量大、排放量大或者环境危害程度高的排污单位实行排污许可重点管理，对其他排污单位实行排污许可简化管理。	根据名录规定时限，公司须取得《排污许可证》
5	《中华人民共和国环境保护法》	对我国环境监督管理制度、保护和改善环境的职责、防治环境污染和其他公害的义务、法律责任等问题作出了纲要性规定	-
6	《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》	对固体废物污染环境的防治特别是对危险废物污染环境的防治作出了明确规定	公司须领取《危险废物经营许可证》
7	《中华人民共和国道路运输条例》	对道路运输经营进行规范	公司须取得《道路运输经营许可证》

根据法规要求，公司经营须取得《危险废物经营许可证》《排污许可证》《道路运输经营许可证》并通过了清洁生产审核。报告期内，公司及其合并报表范围各级子公司已取得从事生产经营活动所必需的行政许可、审核等，具体如下：

（1）《危险废物经营许可证》

报告期初，公司持有徐州市环保局于 2014 年 6 月 20 日核发的 JS0301OOD264-6 号《危险废物经营许可证》，核准浩通科技经营处置、利用含（铂、钯、铑、银）的废催化剂（HW06）1250 吨/年、液态含铑废催化剂（HW49）150 吨/年，有效期自 2014 年 6 月至 2018 年 9 月，初次发证日期为 2007 年 8 月 10 日。

2017 年 1 月 23 日，徐州市环保局向公司核发 JSXZ0301OOD264-7 的《危险废物经营许可证》，核准浩通科技经营处置、利用含（铂、钯、铑、银）的废催

化剂（HW50）1,500 吨/半年，有效期自 2017 年 1 月至 2017 年 7 月。

2017 年 5 月 18 日，徐州市环保局向公司核发 JSXZ0301OOD264-8 号《危险废物经营许可证》，核准浩通科技经营处置、利用含（铂、钯、铑、银）的废催化剂（HW50）3,000 吨/年，有效期自 2017 年 5 月至 2020 年 5 月。

2019 年 2 月 12 日，徐州市经济技术开发区行政审批局向公司核发编号为 JSXZ0391OOD264-9 的《危险废物经营许可证》，核准浩通科技经营处置、利用含（铂、钯、铑、银）的废催化剂（HW50）4000 吨/年，有效期自 2019 年 2 月至 2020 年 2 月。

2020 年 1 月 2 日，徐州市经济技术开发区行政审批局向公司核发编号为 JSXZ0391OOD264-10 的《危险废物经营许可证》，核准发行人经营处置、利用含（铂、钯、铑、银）的废催化剂（HW50）4000 吨/年（其中包含汽车尾气净化催化剂 1000 吨/年），有效期自 2020 年 1 月 2 日至 2022 年 12 月 31 日。

（2）排污许可证

报告期初，公司持有徐州市环保局徐州经济开发区分局于 2015 年 4 月 3 日核发的 3203612015000006 号《江苏省排放污染物许可证》，有效期自 2015 年 2 月 23 日至 2018 年 2 月 23 日。

2017 年 6 月 9 日，徐州市环境保护局徐州经济开发区分局向公司核发 3203612015000006 号《江苏省排放污染物许可证》，有效期自 2017 年 6 月 9 日至 2019 年 6 月 9 日。

2020 年 1 月 9 日，公司取得了徐州市生态环境局核发的编号为 91320300774692 67XW001R 的《排污许可证》，有效期限自 2020 年 1 月 9 日至 2023 年 1 月 8 日。

2020 年 4 月 1 日，徐州市生态环境局经济技术开发区分局出具《证明》，“该公司原《江苏省排放污染物许可证》已于 2019 年 6 月 9 日到期。根据《固定污染源排污许可分类管理名录（2017 年版）》规定，该公司在 2019 年内向我局申请了排污许可证，并于 2020 年 1 月 9 日取得了我局新核发的《排污许可证》（91320300774692 67XW001R）。自 2019 年 6 月 9 日至 2020 年 1 月 9 日期间，

发行人在该局的监管下正常经营生产，能够严格按照原排污许可证的许可范围内排放污染物，环保设施有效运转，不存在违规排放等违反环境保护法律、法规的重大违法行为，不存在因违反环境保护相关法律法规而受到该局行政处罚的情形”。

（3）公司通过了清洁生产审核

报告期内，公司持有徐州市经济和信息化委员会、徐州市环境保护局 2013 年 12 月 31 日核发的徐清验 2013-38 号《徐州市清洁生产审核合格证》，有效期至 2018 年 12 月 31 日。根据《清洁生产审核办法（2016 修订）》第十七条，列入本办法第八条第（一）款和第（三）款规定实施强制性清洁生产审核的企业，应当在名单公布之日起一年内，完成本轮清洁生产审核并将清洁生产审核报告报当地县级以上环境保护主管部门和清洁生产综合协调部门。根据 2019 年 2 月公布的《江苏省生态环境厅关于公布省第十五批强制性清洁生产审核重点企业名单的通告》，浩通科技属于第十五批强制性清洁生产审核重点企业。

2019 年 12 月，江苏方正环保集团有限公司为公司出具了《清洁生产审核报告》，并由公司提交至徐州市生态环境局经济技术开发区分局。

2019 年 12 月 30 日，徐州市生态环境局经济技术开发区分局组织验收小组对公司清洁生产审核工作进行验收，经验收小组讨论，同意公司通过本轮清洁生产验收。

公司于 2019 年 2 月强制性清洁生产审核重点企业名单公布之日起一年内及时提交了清洁生产审核报告并通过了专项验收，符合《清洁生产审核办法（2016 修订）》第十七条及第二十条的规定。

（4）《道路运输经营许可证》

报告期初，公司持有徐州市交通运输管理处于 2016 年 1 月 6 日核发的苏交运管许可徐字 320300304338 号《道路运输经营许可证》，经营范围为“道路普通货物运输，货物专用运输（罐式）”，有效期自 2016 年 1 月 12 日至 2020 年 1 月 11 日。

公司现持有徐州市交通运输管理处于 2019 年 12 月 10 日换发的苏交运营许

可苏徐字 320300304338 号《道路运输经营许可证》，经营范围为“道路普通货物运输，货物专用运输（罐式）”，有效期自 2020 年 1 月 12 日至 2024 年 1 月 11 日。

综上，报告期内，发行人经营已取得了必要资质，不存在可预见的导致被吊销、撤销、注销、撤回或到期无法延续的事项，公司维持或再次取得相关资质不存在可预见的重大法律风险。

二、发行人已建、在建、拟建项目是否属于高耗能高排放项目，是否需履行审批、核准、备案、环评等程序及履行情况，是否存在被关停的情况或被关停风险，以及对公司生产经营的影响

截至目前，公司已建、在建、拟建项目情况如下：

序号	项目名称	项目备案文号	环评审批	是否为“两高”项目
1	废重整催化剂综合利用项目	备案号：3203000700955	《关于对徐州浩通新材料技术有限公司废重整催化剂综合利用项目环境影响报告表的审批意见》	否
2	废重整催化剂综合利用二期工程项目	徐开投项备〔2006〕68-1 号	《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司建设废重整催化剂综合利用二期工程项目环境影响报告表的审批意见》	否
3	废重整催化剂综合利用工程技改项目	徐开投项备〔2008〕3-1 号	《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司建设废重整催化剂综合利用工程技改项目环境影响报告表的审批意见》	否
4	技术研发中心项目	徐开投项备〔2008〕15 号	《关于对徐州浩通新材料科技股份有限公司高压水射流技术研发设计中心项目环境影响报告表的审批意见》	否
5	含贵金属废重整催化剂综合利用及清洁生产三期工程项目	徐开投项备〔2014〕48 号	徐环开〔2015〕13 号	否
6	含贵金属废重整催化剂综合利用及清洁生产三期工程技改项目	徐开经发备〔2017〕41 号	徐开行环〔2018〕13 号	否
7	新建贵金属二次资源综合利用项目	徐开经发备〔2018〕86 号	徐开行环〔2018〕6 号	否
8	年产 10 吨贵金属新材料建设项目	徐开经发备〔2018〕84 号	徐开行环〔2018〕7 号	否

序号	项目名称	项目备案文号	环评审批	是否为“两高”项目
9	研发中心建设项目	江徐开经发备〔2018〕85 号	徐开行环〔2018〕8 号	否
10	工厂智能化改造建设项目	徐开经发备（2020）79 号	建设项目环境影响登记表（备案号：20203203000100000159）	否
11	贵金属二次资源综合利用四期工程	徐开经发备〔2020〕167 号	评审中	否

注：其中编号为 7、8、9、10 项目为公司本次申请公开发行的募集资金投资项目。

公司已建、在建、拟建项目均围绕公司主业开展，不属于高污染、高排放项目。公司已建、在建、拟建项目均取得了项目备案，并依法履行了或正在履行项目备案、环境影响报告表、环境影响报告书等建设项目环境影响评价手续。

目前，公司处于已投入生产运营的建设项目均已取得了项目备案及环评报备或审批手续，不存在违规生产或运营的情况。

公司废重整催化剂综合利用二期工程项目于 2011 年 5 月被国家发展改革委列为 2011 年节约资源和环境保护项目；于 2011 年 8 月被江苏省财政厅列为江苏省 2011 年节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设项目。公司含贵金属废重整催化剂综合利用及清洁生产三期工程项目，于 2016 年 3 月被徐州市人民政府列入徐州市节能减排典型示范项目。经比对《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，公司已建、在建、拟建项目不属于国家发改委《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中限制类、淘汰类行业条目，亦不属于限制类、淘汰类行业条目中的高耗能或重污染行业。

报告期内，公司未发生被关停的情况，在现有行业规范下亦不存在被关停的风险。

三、发行人主要能源资源消耗和污染物排放是否符合国家法律法规和国家标准

（一）能源资源消耗

报告期内各期能源资源消耗情况如下：

类别	单位	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年

水	吨	9,241.67	19,147.65	14,956.67	17,802.18
电	度	1,326,925.41	1,982,356.26	964,947.79	1,019,349.79
天然气	立方米	440,001.08	495,106.60	529,078.64	856,615.05

根据国家发改委《产业结构调整指导目录》（2019 年本），公司属于鼓励类行业“环境保护与资源节约综合利用”，不属于限制类及淘汰类。公司所处行业不适用工业和信息化部《关于开展重点用能行业单位产品能耗限额标准执行情况监督检查的通知》中 22 项单位产品能耗限额强制性国家标准。

报告期内，公司生产选用的工艺合理，未采用列入《高耗能落后机电设备（产品）淘汰目录（第一批）、（第二批）、（第三批）、（第四批）》《部分工业行业淘汰落后生产工艺装备和产品指导目录（2010 年本）》（工业和信息化部公告，工产业〔2010〕第 122 号）和《产业结构调整指导目录（2019 年本）》等法规、规章限制使用或限期淘汰的落后工艺、技术、装备。

2019 年 12 月 30 日，徐州市生态环境局经济技术开发区分局组织验收小组对公司清洁生产审核工作进行验收，经验收小组讨论，同意公司通过本轮清洁生产验收，并认为“本轮清洁生产审核以公司 2018 年度能耗、污染物产生量为基数，徐州浩通新材料科技股份有限公司属于清洁生产企业”。

（二）污染物排放

公司主要生产活动为贵金属回收和新材料生产，报告期内公司在生产经营活动中产生的污染物及相应的处理方法，详见本《补充法律意见书》“一、发行人是否属于高耗能高排放行业，主营业务是否符合国家产业政策和行业准入条件”之“（一）发行人不属于高耗能、高排放行业”之“2、发行人不属于高污染高排放行业”的相关内容。

报告期内，公司污染物排放情况经过多次检测，根据历次检测结果，公司排污情况均符合相关法律法规、国家标准等要求。具体情况如下：

报告日期	检测单位	报告编号	报告性质	检测项目
2020.05.28	江苏方正环保集团有限公司	FZ/H20N007-02	委托	废气

报告日期	检测单位	报告编号	报告性质	检测项目
2020.05.25	江苏方正环保集团有限公司	FZ/H20N007-01	委托	废气
2020.05.09	徐州徐测环境检测有限公司	（2020）徐测（气）字第（026-02）号	委托	废气
2020.04.13	徐州徐测环境检测有限公司	（2020）徐测（综）字第（087-01）号	委托	废气、废水、噪声
2020.03.06	徐州徐测环境检测有限公司	（2020）徐测（气）字第（026-01）号	委托	废气
2020.03.05	徐州徐测环境检测有限公司	（2020）徐测（气）字第（025）号	验收	废气
2019.12.25	徐州徐测环境检测有限公司	（2019）徐测（气）字第（320）号	委托	废气
2019.12.18	江苏皓翔环境检测有限公司	（2019）皓检（气）字第（175）号	委托	废气
2019.11.01	徐州徐测环境检测有限公司	（2019）徐测（综）字第（273）号	验收	废气、废水、噪声
2019.10.25	徐州徐测环境检测有限公司	（2019）徐测（气）字第（239）号	验收	废气
2019.10.25	江苏全威检测有限公司	江苏全威第 2019020501 号	委托	废气
2019.08.30	徐州徐测环境检测有限公司	（2019）徐测（综）字第（203）号	委托	废气、废水、噪声
2019.06.05	徐州徐测环境检测有限公司	（2019）徐测（气）字第（113）号	委托	废气
2018.12.21	江苏徐海环境监测有限公司	（2018）环监（综合）字第（490）号	验收	废气、废水、噪声
2018.10.26	徐州徐测环境检测有限公司	（2019）徐测（声）字第（033）号	验收	噪声
2018.09.11	徐州徐测环境检测有限公司	（2018）徐测（气）字第（221）号	委托	废气
2018.07.10	徐州徐测环境检测有限公司	（2018）徐测（综）字第（153）号	委托	废气、废水、噪声
2018.05.11	徐州徐测环境检测有限公司	（2018）徐测（水）字第（083）号	委托	废水
2018.01.12	泰科检测科技江苏有限公司	泰科环检（二噁英）字（2018）第 009 号	委托	废气
2017.12.19	泰科检测科技江苏有限公司	泰科环检（气）字（2017）第 467 号	委托	废气
2017.12.18	徐州徐测环境检测有限公司	（2017）徐测（水）字第（143）号	委托	废水
2017.08.21	徐州徐测环境检测有限公司	（2017）徐测（水）字第（065）号	监督	废水
2017.04.19	泰科检测科技泰州有限公司	泰科环检（气）字（2017）第 060 号	委托	废气
2017.03.10	中国科学院上海高等研究院分析测试中心	D1702000702	委托	废气
2017.03.27	徐州市环境监测中心站	（2017）环监（综合）字第（003）号	验收	废气、废水、噪声

报告日期	检测单位	报告编号	报告性质	检测项目
2017.03.15	徐州徐测环境检测有限公司	（2017）徐测（综）字第（1015）号	委托	废气、废水、噪声
2017.02.20	徐州徐测环境检测有限公司	（2017）徐测（水）字第（1006）号	委托	废水

报告期内，发行人按照相关法律法规获取《排污许可证》，并严格按照许可范围排放污染物，具体详见本《补充法律意见书》“一、发行人是否属于高耗能高排放行业，主营业务是否符合国家产业政策和行业准入条件”之“（一）发行人主营业务符合国家产业政策和行业准入条件”之“2、发行人主营业务符合行业准入条件”的相关内容。

综上，公司主要能源资源消耗和污染物排放符合国家法律法规和国家标准。

四、发行人是否曾发生环保事故、重大群体性环保事件或受到环保行政处罚，以及有关公司执行国家产业政策和环保守法情况的媒体报道

（一）发行人是否曾发生环保事故、重大群体性环保事件

报告期内，发行人未曾发生环保事故、重大群体性环保事件。

经本所律师登录徐州市生态环境局（http://sthj.xz.gov.cn/）、江苏省生态环境厅（http://www.jiangsu.gov.cn/）、中华人民共和国生态环境部（http://www.mee.gov.cn/）、信用中国（https://www.creditchina.gov.cn/）、中国裁判文书网（https://wenshu.court.gov.cn/）、国家企业信用信息公示系统（http://www.gsxt.gov.cn/）查询，上述网站亦不存在公司发生环保事故、重大群体性环保事件的记录。

（二）发行人受到的环保行政处罚

发行人于 2017 年 5 月受到徐州市环境保护局出具的《行政处罚决定书》（徐环罚决字〔2017〕6004 号），对发行人处罚款 2.8 万元，并责令立即改正违法行为。经发行人复核申请，徐州市生态环境局于 2020 年 12 月决定撤销行政处罚决定书（徐环罚决字〔2017〕6004 号），具体情况详见本所律师出具的《补充法律意见书（四）》的内容。

经本所律师核查，发行人报告期内不存在受到环保相关行政处罚的情况。

（三）有关公司执行国家产业政策和环保守法情况的媒体报道

经本所律师通过网络检索，不存在有媒体发布关于公司执行国家产业政策以及环保守法情况的相关报道。

五、发行人生产经营和募投项目是否符合国家和地方产业政策和环保规定，是否符合相关主管部门的要求

（一）发行人生产经营和募投项目是否符合国家和地方产业政策

公司生产经营和募投项目符合国家产业政策规定，具体详见本《补充法律意见书》“一、发行人是否属于高耗能高排放行业，主营业务是否符合国家产业政策和行业准入条件”之“（一）发行人主营业务符合国家产业政策和行业准入条件”之“1、发行人主营业务属于再生资源利用和循环经济范畴，属于国家产业政策支持的行业”的相关内容。

公司多个建设项目获得地方政府及有关部门的奖励，报告期内，与公司新建项目、项目技改和主营业务等相关的的政府补助情况如下：

单位：万元

项目	依据	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
一期进区项目扶持资金	徐州经济开发区管理委员会《项目进区协议书》（废重整催化剂综合利用）	0.32	0.65	0.65	0.65
循环经济专项补助	徐州市经济贸易委员会《关于下达2007年省节能及发展循环经济专项资金的通知》（徐经贸资源（2007）320号）	1.59	3.17	3.17	3.17
一期技术改造补助	徐州市经济贸易委员会、财政局《关于下达2008年徐州市技术改造项目专项资金计划的通知》（徐经贸投（2008）311号、徐财企（2008）18号）	-	-	2.75	3
二期技术改造补助	徐州市经济和信息化委员会、徐州市财政局《关于下达2010年徐州市企业技术改造项目专项资金计划的通知》（徐经信投(2010)220号、徐财工贸（2010）15号）	1.5	3	3	3
二期进区	徐州经济开发区管理委员会《项目	0.5	1	1	1

项目扶持资金	进区协议书》（贵金属废催化剂资源综合利用二期工程）				
徐州市国家节能减排财政政策综合示范城市项目	徐州市人民政府办公室《市政府办公室关于印发徐州市节能减排财政政策综合示范城市2016年实施计划的通知》（徐政办发（2016）49号）	10	20	24	16
合计		**13.91**	**27.82**	**34.57**	**26.82**

经本所律师核查，发行人本次发行的募投项目均已履行完成了投资项目备案和环评手续，并通过新增土地方式取得了部分募投项目用地，公司募投项目符合地方政府产业政策。

（二）发行人生产经营和募投项目是否符合国家和地方的环保规定

公司已建、在建、拟建项目符合国家和地方环保有关规定，具体详见本《补充法律意见书》“二、发行人已建、在建、拟建项目是否属于高耗能高排放项目，是否需履行审批、核准、备案、环评等程序及履行情况，是否存在被关停的情况或被关停风险，以及对公司生产经营的影响”的相关内容。

报告期内，公司经营符合环保相关规定，具体详见本《补充法律意见书》“四、发行人是否曾发生环保事故、重大群体性环保事件或受到环保行政处罚，以及有关公司执行国家产业政策和环保守法情况的媒体报道”回复之“（二）发行人受到的环保行政处罚”的相关内容。

综上，本所律师认为，发行人生产经营和募投项目符合国家和地方产业政策和环保规定，符合相关主管部门的要求。

六、结论意见

综上，本所律师经核查后认为：

1、发行人所在行业属于废弃资源综合利用业（C42），不属于高耗能高排放行业，发行人主营业务符合国家产业政策和行业准入条件，报告期内开展生产经营均取得了必要资质；

2、发行人已建、在建、拟建项目不属于高耗能高排放项目，现已投入生产项目均履行了审批、核准、备案、环评等程序，经比对《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，公司已建、在建、拟建项目不属于国家发改委《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中限制类、淘汰类行业条目，亦不属于限制类、淘汰类行业条目中的高耗能或重污染行业；报告期内，公司未发生被关停的情况，在现有行业规范下亦不存在被关停的风险；

3、发行人报告期内主要能源资源消耗和污染物排放符合国家法律法规和国家标准；

4、发行人报告期内未发生环保事故、重大群体性环保事件或受到环保行政处罚的情况，亦未见有关公司执行国家产业政策和环保守法情况的媒体报道。4、发行人报告期内不存在发生环保事故、重大群体性环保事件或受到环保行政处罚的情况。

5、发行人生产经营项目和募投项目均符合国家和地方产业政策，现已投入生产项目均履行了审批、核准、备案、环评等程序，募投项目中的涉及环境保护的项目均已取得符合环保部门对于环境影响评价的审批，符合环保部门的要求。

本《补充法律意见书》一式叁份，具有同等法律效力。

（以下无正文）

（此页无正文，仅为《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（五）》之专用签字盖章页）

北京市康达律师事务所（公章）

单位负责人：　　经办律师：

乔佳平　　周延

许沛东（已离职）

陈汐玮

2021 年 2 月 9 日

康达律师事务所
KANGDA LAW FIRM

北京市朝阳区新东路首开幸福广场 C 座五层
5th Floor, Building C,The International Wonderland, Xindong Road, Chaoyang District, Beijing
邮编.Zip Code:100027 电话.Tel:86-010-50867666 传真.Fax:86-010-65527227
电子邮箱.E-mail： kangda@kangdalawyers.com

北京 西安 深圳 海口 上海 广州 杭州 沈阳 南京 天津 菏泽 成都 苏州 呼和浩特 香港 武汉 郑州 长沙

北京市康达律师事务所

关于徐州浩通新材料科技股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市的

补 充 法 律 意 见 书（六）

康达股发字【2020】第 0149-6 号

二〇二一年三月

致：徐州浩通新材料科技股份有限公司

本所接受发行人的委托，作为发行人申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并在创业板上市的特聘专项法律顾问，根据《证券法》《公司法》《律师法》《注册办法》《上市规则》《编报规则 12 号》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则（试行）》等现行法律、行政法规、规章和相关规定，本所律师于 2020 年 6 月 18 日出具了康达股发字【2020】第 0149 号《法律意见书》和康达股发字【2020】第 0150 号《律师工作报告》，于 2020 年 10 月 27 日出具了康达股发字【2020】第 0149-1 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（一）》，于 2020 年 12 月 17 日出具了康达股发字【2020】第 0149-2 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（二）》，于 2020 年 12 月 18 日出具了康达股发字【2020】第 0149-3 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（三）》，于 2021 年 1 月 12 日出具了康达股发字【2020】第 0149-4 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（四）》，于 2021 年 2 月 9 日出具了康达股发字【2020】第 0149-5 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（五）》。

发行人本次发行上市的报告期调整为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日（以下简称“报告期”或“最近三年”）。本所律师对自《补充法律意见书（一）》出具日至本次法律意见出具之日的期间内发行人的有关重大事项进行了补充核查和验证，并出具康达股发字【2020】第 0149-6 号《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（六）》（以下简称“本《补充法律意见书》”）。

本所律师仅基于本《补充法律意见书》出具之日以前已经发生或存在的事实发表法律意见。本所律师对所查验事项是否合法合规、是否真实有效进行认定是以现行有效的（或事实发生时有效施行的）法律、法规、规范性文件、政府主管部门做出的批准和确认、本所律师从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、

会计师事务所、资产评估机构等公共机构直接取得的文书，或本所律师从上述公共机构抄录、复制、且经该机构确认后的材料为依据做出判断；对于不是从上述公共机构直接取得的文书，或虽为律师从上述公共机构抄录、复制的材料但未取得上述公共机构确认的材料，本所律师已经进行了必要的核查和验证。

本所律师对于会计、审计、资产评估等非法律专业事项不具有进行专业判断的资格。本所律师根据从会计师事务所、资产评估机构直接取得的文书发表法律意见并不意味着对该文书中的数据、结论的真实性、准确性、完整性做出任何明示或默示的保证。

本所律师严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，保证本《补充法律意见书》所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确。本《补充法律意见书》中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本所律师依法对出具的法律意见承担相应法律责任。发行人已向本所保证，其所提供的书面材料或口头证言均真实、准确、完整，有关副本材料或复印件与原件一致，所提供之任何文件或事实不存在虚假、误导性陈述或者重大遗漏。

本《补充法律意见书》仅供发行人为本次发行之目的使用，不得用作其他目的。本所律师同意将本《补充法律意见书》作为发行人本次发行所必备的法律文件，随同其他申请文件一起上报深交所。

本所律师同意发行人部分或全部在《招股说明书》中自行引用或按深交所审核要求引用本《补充法律意见书》的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致歧义或曲解。

除非本《补充法律意见书》另有所指，本《补充法律意见书》所使用简称的含义与康达股发字【2020】第 0149 号《法律意见书》和康达股发字【2020】第 0150 号《律师工作报告》中所使用简称的含义相同。

本所律师秉承独立、客观、公正的态度，遵循审慎性及重要性原则，在查验相关材料和事实的基础上，现出具补充法律意见如下：

一、发行人本次发行的主体资格的补充核查

经本所律师核查，截至本《补充法律意见书》出具之日，发行人合法存续，

不存在法律、法规和《公司章程》规定的应当解散的下列情形：

1、《公司章程》规定的营业期限届满或其他解散事由出现；

2、股东大会决议解散；

3、因公司合并或者分立需要解散；

4、依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销；

5、公司经营管理发生严重困难，继续存续会使股东利益受到重大损失，通过其他途径不能解决的，持有公司全部股东表决权 10%以上的股东请求人民法院解散公司。

本所律师认为，发行人为依法设立的股份有限公司，已持续经营 3 年以上，具备申请本次发行及上市的主体资格。

二、本次发行实质条件的补充核查

根据《公司法》《证券法》《注册办法》《上市规则》等相关法律、法规和规范性法律文件的规定，本所律师对发行人本次发行应满足的各项实质条件进行了逐项补充核查：

（一）发行人本次发行符合《公司法》的相关规定

1、根据发行人 2019 年第二次临时股东大会审议通过的与本次发行相关的议案，发行人本次发行的股票为普通股，每一股份具有同等权利，每股的发行条件和价格相同，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

2、根据发行人 2019 年第二次临时股东大会审议通过的与本次发行相关的议案，发行人股东大会已就本次公开发行股票的发行种类、数额、价格及发行对象等作出决议，符合《公司法》第一百三十三条的规定。

（二）发行人本次发行符合《证券法》的相关规定

1、根据发行人报告期内的历次股东大会、董事会、监事会会议文件，并经本所律师核查，发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度，具备

健全且运行良好的组织机构，上述相关机构和人员能够依法履行职责。本所律师认为，发行人具备健全的组织机构且运行良好，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

2、根据中汇会计师于 2021 年 3 月 6 日出具的中汇会审[2021]1344 号《审计报告》（以下简称“《审计报告》”）并经本所律师核查，发行人具有持续经营能力，财务状况良好，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

3、2021 年 3 月 6 日，中汇会计师对发行人最近三年的财务报表出具了无保留意见的《审计报告》，中汇会计师认为，发行人最近三年的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了发行人最近三年的财务状况、经营成果和现金流量，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

4、根据与发行人生产经营相关的各政府主管部门出具的证明及发行人及其控股股东、实际控制人的书面说明，并经本所律师查询裁判文书网，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》第十二条第一款第（四）项的规定。

（三）发行人符合《注册办法》的相关规定

1、发行人前身浩通有限成立于 2005 年 6 月，并于 2006 年 7 月整体变更为股份有限公司，且已持续经营 3 年以上；发行人具有完善的公司治理结构，已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事、董事会秘书、审计委员会制度，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《注册办法》第十条的规定。

2、根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人的会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由中汇会计师出具了最近三年无保留意见的《审计报告》，符合《注册办法》第十一条第一款的规定。

3、根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够保证发行人合法合规的运行和财务报告的可靠性，并中汇会计师于

2021 年 3 月 6 日出具了无保留结论的中汇会鉴[2021]1348 号《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司内部控制的鉴证报告》，符合《注册办法》第十一条第二款的规定。

4、发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《注册办法》第十二条规定的下列条件：

（1）资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

（2）发行人主营业务、控制权和管理团队稳定，最近二年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近二年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

（3）发行人不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

5、经核查，发行人生产经营活动符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，符合国家产业政策及环境保护政策，符合《注册办法》第十三条第一款的规定。

6、根据发行人及其控股股东、实际控制人夏军的声明、相关行政部门出具的证明文件，发行人及其控股股东、实际控制人近三年内不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《注册办法》第十三条第二款的规定。

7、根据相关人员出具的承诺及声明、发行人提供的相关材料并经本所律师核查，发行人的现任董事、监事和高级管理人员忠实、勤勉，具备法律、行政法规和规章规定的资格，且最近三年不存在受到中国证监会行政处罚或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结

论意见的情形，符合《注册办法》第十三条第三款的规定。

8、发行人已在《招股说明书》中披露发行人全体股东关于本次发行前已发行股份的锁定期安排，符合《创业板股票首次公开发行上市审核问答》及《注册办法》第四十三条的规定。

（四）发行人符合《上市规则》的相关规定

1、发行人符合《上市规则》第 2.1.1 条规定的下列条件：

（1）发行人符合中国证监会规定《注册办法》中的相关创业板发行条件。

（2）发行人的股本总额为 8,500 万元，本次发行不超过 2,833.3334 万股，本次发行后股本总额不少于 3,000 万元。

（3）根据发行人 2019 年第二次临时股东大会审议通过的与本次发行相关的议案，本次发行新股数量不超过 2,833.3334 万股，本次发行股票总数占本次发行后公司总股本的比例不低于 25%。

2、根据《审计报告》及中汇会计师于 2021 年 3 月 6 日出具的中汇会鉴[2021]1346 号《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司最近三年非经常性损益的鉴证报告》（以下简称“《非经常性损益鉴证报告》”），发行人 2018 年度、2019 年度及 2020 年度扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润分别为 4,470.57 万元、6,666.64 万元、12,052.43 万元，发行人最近二年净利润均为正，且最近二年净利润累计不少于 5,000 万元，财务指标符合《上市规则》第 2.1.2 条第（一）项规定的标准。

（五）结论

经核查，本所律师认为：

发行人符合《公司法》《证券法》《注册办法》《上市规则》等法律、法规、规范性文件规定的本次发行及上市的实质条件。

三、发起人和股东（实际控制人）的补充核查

（一）发行人股东徐州博通的补充核查

2020 年 3 月 16 日，沈海蓉因离职转让徐州博通 17.4 万元合伙份额给夏军，转让价款为 101,113.54 元。本次转让完成后，徐州博通的股权结构及合伙人的任职情况如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）	在发行人及子公司任职情况
1	夏军	普通合伙人	440.80	42.22	董事长
2	沈海蓉	有限合伙人	98.60	9.44	原董事、副总经理、董事会秘书（2021 年 3 月离任）
3	奚红杰	有限合伙人	69.60	6.67	副总经理、技术中心主任
4	赵来运	有限合伙人	69.60	6.67	职工董事、副总经理
5	马小宝	有限合伙人	69.60	6.67	董事、财务总监、董事会秘书
6	李宗铎	有限合伙人	46.40	4.44	原董事、副总经理（2018 年 4 月离职）
7	康平	有限合伙人	34.80	3.33	原浩通贸易项目总监（2019 年 12 月退休）
8	索永喜	有限合伙人	34.80	3.33	职工监事、生产副部长
9	王晗丹	有限合伙人	34.80	3.33	行政经理
10	李富荣	有限合伙人	34.80	3.33	工程师
11	汪吉东	有限合伙人	34.80	3.33	工程师
12	张来进	有限合伙人	34.80	3.33	营销员
13	石勇	有限合伙人	23.20	2.22	原财务总监（2018 年 8 月离职）
14	李怀岗	有限合伙人	17.40	1.67	维修班长
合计			**1,044.00**	**100.00**	—

注：上表合计数与各分项数之和尾数不符的情况，为四舍五入原因造成。

（二）发行人控股股东及实际控制人的补充核查

截至本《补充法律意见书》出具之日，发行人的控股股东及实际控制人夏军直接持有发行人 4,420.883 万股股份，并通过直接持有徐州博通 42.22%合伙份额，间接持有发行人 76 万股股份。发行人的实际控制权没有发生变更。

四、关联交易及同业竞争的补充核查

（一）发行人关联方的补充核查

1、发行人董事及高级管理人员的变化，详见本《补充法律意见书》“八、发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其变化的补充核查”。

2、经核查，发行人董事的投资任职变更情况如下：

关联方名称	关联关系
智慧天下（北京）科技有限公司	发行人董事尤劲柏担任该公司董事，该公司于2021年2月注销
南京毅达同鑫企业管理咨询中心（有限合伙）	发行人董事尤劲柏持有该企业15.15%的股权

（二）发行人与关联方之间关联交易的补充核查

根据《审计报告》，并经本所律师核查，2020年度发行人与关联方的主要关联交易如下：

1、采购/销售商品、接受/提供劳务

关联方名称	交易内容	2020年度（元）
上海锦瑭联	采购商品	23,646,666.15
上海锦瑭联	出售商品	34,713,098.62

注：上述金额为合并抵消前交易金额。

2、关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
夏军、王锐英	发行人	40,000,000.00	2019.05.10	2020.02.09	是
夏军	发行人	10,000,000.00	2019.05.13	2020.05.06	是
夏军、王锐英	发行人	20,000,000.00	2019.06.20	2020.03.19	是
夏军	发行人	30,000,000.00	2019.07.25	2020.05.21	是
夏军、王锐英	发行人	15,000,000.00	2019.09.27	2020.03.25	是
夏军、王锐英	发行人	5,000,000.00	2019.10.21	2020.02.20	是
夏军、王锐英	发行人	10,000,000.00	2019.10.23	2020.04.22	是
夏军、王锐英	发行人	20,000,000.00	2019.10.28	2020.01.16	是
夏军、王锐英	发行人	22,500,000.00	2019.10.28	2020.01.16	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
夏军、王锐英	发行人	10,000,000.00	2019.10.28	2020.04.28	是
夏军、王锐英	发行人	10,000,000.00	2019.10.28	2020.04.28	是
夏军、王锐英	发行人	10,000,000.00	2019.10.28	2020.04.28	是
夏军、王锐英	发行人	4,000,000.00	2019.10.29	2020.01.27	是
夏军、王锐英	发行人	20,000,000.00	2019.11.06	2020.05.05	是
夏军、王锐英	发行人	17,000,000.00	2019.11.08	2020.05.08	是
夏军、王锐英	发行人	13,000,000.00	2019.11.26	2020.05.25	是
夏军、王锐英	发行人	15,000,000.00	2019.11.26	2020.05.25	是
夏军、王锐英	发行人	15,000,000.00	2019.11.26	2020.05.25	是
夏军、王锐英	发行人	10,000,000.00	2019.12.13	2020.03.11	是
夏军、王锐英	发行人	30,000,000.00	2019.12.23	2020.03.23	是
夏军、王锐英、徐州苏煤矿山设备制造有限公司	发行人	5,000,000.00	2019.12.31	2020.12.29	是
夏军、王锐英、徐州苏煤矿山设备制造有限公司	发行人	10,000,000.00	2020.01.20	2021.01.15	是
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	20,000,000.00	2020.01.22	2021.01.22	是
夏军、王锐英	发行人	15,000,000.00	2020.03.24	2021.03.23	是
夏军、王锐英	发行人	14,000,000.00	2020.05.09	2020.08.09	是
夏军、王锐英	发行人	48,000,000.00	2020.05.11	2020.08.11	是
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	20,000,000.00	2020.05.11	2020.11.10	是
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	15,000,000.00	2020.05.11	2020.08.11	是
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	13,000,000.00	2020.05.11	2020.11.10	是
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	15,000,000.00	2020.06.15	2020.09.14	是
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	15,000,000.00	2020.06.15	2020.09.14	是
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	23,000,000.00	2020.06.15	2020.09.14	是
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	20,000,000.00	2020.07.02	2020.09.30	是
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	30,000,000.00	2020.07.02	2020.09.30	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
夏军、王锐英	发行人	10,500,000.00	2020.08.03	2021.01.31	否
夏军、王锐英	发行人	20,000,000.00	2020.08.11	2020.11.11	是
夏军、王锐英	发行人	24,000,000.00	2020.08.11	2020.11.11	是
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	7,000,000.00	2020.08.11	2020.11.10	是
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	5,500,000.00	2020.08.12	2020.11.10	是
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	46,000,000.00	2020.09.24	2020.12.21	是
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	27,000,000.00	2020.09.24	2020.12.21	是
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	18,880,000.00	2020.09.24	2020.12.21	是
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	5,800,000.00	2020.09.24	2020.12.21	是
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	20,000,000.00	2020.10.14	2021.01.13	否
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	20,000,000.00	2020.10.26	2021.01.21	否
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	30,000,000.00	2020.10.27	2021.01.21	否
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	24,200,000.00	2020.11.13	2021.02.12	否
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	40,000,000.00	2020.11.26	2021.05.24	否
夏军、王锐英	发行人	15,000,000.00	2020.12.10	2021.03.10	否
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	15,000,000.00	2020.12.10	2021.03.03	否
夏军、王锐英	发行人	29,000,000.00	2020.12.24	2021.06.24	否
夏军、王锐英	发行人	10,700,000.00	2020.12.25	2021.03.25	否
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	17,000,000.00	2020.12.25	2021.03.24	否
夏军、王锐英、浩通贸易	发行人	20,000,000.00	2020.12.25	2021.03.24	否
夏军、王锐英	发行人	33,200,000.00	2020.12.29	2021.03.30	否

3、关键管理人员薪酬

报告期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员人数	13	13	14

报告期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
在公司领取报酬人数	13	13	14
报酬总额（万元）	308.87	311.17	306.40

（三）关联交易履行的程序

2020 年 4 月 7 日，发行人召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《日常关联交易 2019 年度预计之执行情况及 2020 年度、2021 年上半年之预计》的议案，同意公司 2020 年度向上海锦瑭联采购产品金额不超过 10,000 万元、销售产品金额不超过 10,000 万元。2020 年 4 月 18 日，发行人召开 2019 年度股东大会审议通过了上述议案。

发行人独立董事对此事项发表了独立意见，认为公司 2019 年度与关联方之间的日常关联交易是正常的商业行为，定价公允合理，日常关联交易均未超出股东大会预计的范围，不存在利益输送情况，交易条件不存在损害任何交易一方利益的情形；2020 年度及 2021 年上半年日常关联交易额度是基于公司 2020 年度及 2021 年上半年可能发生的交易情况作出的合理预测，符合公司经营发展的需要，符合相关法规及《公司章程》的规定；2020 年公司与关联方上海锦瑭联金属有限公司已发生的日常关联交易事项出于公司正常的经营需要，该关联交易定价公允、合理，不存在损害公司和股东利益的情形，不会对公司业务的独立性造成不利影响；在审议上述关联交易事项的董事会上，关联董事已按规定回避表决，符合《公司法》等有关法律、法规以及《公司章程》的规定。

2021 年 3 月 6 日，发行人召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《日常关联交易 2020 年度预计之执行情况及 2021 年度、2022 年上半年之预计》的议案，确认公司 2020 年度发生的与上海锦瑭联的关联交易并同意公司 2021 年度向上海锦瑭联采购产品金额不超过 10,000 万元、销售产品金额不超过 10,000 万元。2021 年 3 月 27 日，发行人召开 2020 年度股东大会审议通过了上述议案。

发行人独立董事对此事项发表了独立意见，认为公司 2020 年度与关联方之间的日常关联交易是正常的商业行为，定价公允合理，日常关联交易均未超出股东大会预计的范围，不存在利益输送情况，交易条件不存在损害任何交易一方利益的情形。2021 年日常关联交易额度是基于公司 2021 年可能发生的交易情况作

出的合理预测，符合公司经营发展的需要，符合相关法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司和股东利益的情形，不会对公司业务的独立性造成不利影响。

（四）结论

经核查，本所律师认为，发行人与其关联方之间的上述关联交易遵循了公平原则或有利于发行人利益原则，履行了必要的决策程序，符合有关法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，不存在损害发行人和其他股东利益的情形。

五、发行人主要财产的补充核查

（一）不动产权的补充核查

截至本《补充法律意见书》出具之日，发行人及其控股子公司拥有或使用的不动产权如下：

序号	证书编号	权利人	坐落	权利类型	终止日期	宗地.房屋建筑面积(m^2)	用途	权利性质	他项权利
1	苏（2016）徐州市不动产权第0045837号	发行人	经济技术开发区刘荆路1号	国有建设用地使用权	2057.06.24	18,319.50	工业用地	出让	抵押
				房屋所有权	/	16,167.49	工业	其它	
2	苏（2017）徐州市不动产权第0019612号	发行人	经济技术开发区刘荆路1号	国有建设用地使用权	2056.12.09	11,488.89	工业用地	出让	无
				房屋所有权	/	8,148.59	工业	其它	
3	苏（2020）徐州市不动产权第0077030号	发行人	经济技术开发区金港路绿化带以南	国有建设用地使用权	2056.08.12	52,639.90	工业用地	出让	无

（二）知识产权的补充核查

截止本《补充法律意见书》出具之日，发行人新取得的专利、商标情况如下：

1、专利

序号	专利号	专利名称	专利权人	取得方式	类型	申请日	授权日
1	201811094140.4	一种醋酸四氨铂（II）的制备方法	发行人	原始取得	发明	2018.09.19	2021.03.02

2、商标

序号	商标名称	注册号	注册人	类别	核定使用商品	有效期限	取得方式
1	HOOTECH	43888168	发行人	1	工业用贵金属盐；工业用废水处理化学品	2020.11.07-2030.11.06	原始取得
2	HOOTECH	43888173	发行人	14	贵金属锭；未加工或半加工贵金属；钯;；铂（金属）；贵金属合金；未加工、未打造的银	2020.11.07-2030.11.06	原始取得
3	HOOTECH	43893190	发行人	40	精炼；金属铸造；废物和垃圾的焚化；废物和可回收材料的分类（变形）；废物再生	2020.12.21-2030.12.20	原始取得

（三）结论

经核查，本所律师认为：

1、发行人拥有的不动产权产权清晰，相关权属证书真实、合法、有效，且均在有效期限内。

2、公司部分不动产权依法办理了抵押登记手续，抵押权的设立不影响发行人对上述资产的合法使用以及正常生产经营。

六、发行人重大债权债务的补充核查

截至本《补充法律意见书》出具之日，发行人及其控股子公司已履行和正在履行的、对发行人及控股子公司的生产经营活动、未来发展或财务状况有重要影响的重大合同，具体情况如下：

（一）发行人已履行的对报告期当期毛利率影响在 5%以上的重大合同

序号	客户/供应商名称	合同内容	合同金额（万元）	签订日期
1	中国石化催化剂有限公司贵金属分公司	贵金属催化剂回收	据实结算	2017.12.29
2	陕西延长石油（集团）有限责任公司延安石油化工厂	含贵金属催化剂采购	据实结算	2018.02.07
3	中沙（天津）石化有限公司	含贵金属催化剂采购	据实结算	2018.12.05
4	中国石化催化剂有限公司贵金属分公司	贵金属催化剂回收	据实结算	2018.12.28
5	扬子石化-巴斯夫有限责任公司	贵金属物料	据实结算	2019.02.24
6	兖矿鲁南化工有限公司	含贵金属催化剂采购	据实结算	2019.04.16
7	山东玉皇化工有限公司	含贵金属催化剂采购	10,697.24	2019.05.04

序号	客户/供应商名称	合同内容	合同金额（万元）	签订日期
8	江苏海力化工有限公司	含贵金属催化剂采购	据实结算	2019.07.29
9	大庆高新利华环保科技有限公司	贵金属物料	2,925.15	2019.10.21
10	铁岭贵鑫环保科技发展有限公司	含贵金属催化剂采购	8,512.15	2019.12.19
11	中沙（天津）石化有限公司	贵金属物料	据实结算	2020.10.15

注：上述合同需据实际催化剂贵金属的含量或处理量进行结算。

（二）发行人正在履行的标的额在 500 万元以上的采购合同

序号	供应商名称	合同内容	合同金额（万元）	签订日期
1	扬子石化-巴斯夫有限责任公司	含贵金属催化剂采购	据实结算	2020.09.23
2	贵研资源（易门）有限公司	含贵金属物料采购	据实结算	2020.12.07
3		含贵金属物料采购	据实结算	2021.01.22
4	江西省君鑫贵金属科技材料有限公司	贵金属采购	640.00	2021.03.08
5	昆明铂锐金属材料有限公司	贵金属采购	1,554.00	2021.03.15
6	上海全银贸易有限公司	贵金属采购	1,030.00	2021.03.15
7		贵金属采购	759.99	2021.03.25
8	上海史邵金属材料有限公司	贵金属采购	2,653.50	2021.03.19

注：上述采购合同需据实际催化剂贵金属含量进行结算。

（三）发行人正在履行的重大销售合同

1、标的额在 200 万元以上的受托加工合同

序号	客户名称	合同内容	合同金额（万元）	签订日期
1	中国石化催化剂有限公司贵金属分公司	贵金属废催化剂回收	据实结算	2019.12.16
2		贵金属废催化剂回收	据实结算	2020.12.23
3		乙酸四氨铂、乙酸四氨钯加工	据实结算	2021.02.27
4	中国石油四川石化有限责任公司	异构化装置废铂催化剂回收	据实结算	2020.02.20
5	中石油克拉玛依石化有限责任公司	贵金属废催化剂回收	据实结算	2020.07.22

序号	客户名称	合同内容	合同金额（万元）	签订日期
6	山东华鲁恒升化工股份有限公司	贵金属废催化剂回收	据实结算	2020.08.25
7	东华能源股份有限公司	贵金属废催化剂回收	据实结算	2020.11.20
8	中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐石化分公司	贵金属废催化剂回收	据实结算	2021.02.02

注：上述委托加工合同需据实际处理量进行结算。

2、标的额在 500 万元以上的产品销售合同

序号	客户名称	合同内容	合同金额（万元）	签订日期
1	北京翠铂林有色金属技术开发中心有限公司	贵金属	3,528.00	2021.02.26
2		贵金属	4,216.00	2021.03.15
3	山东昌邑石化有限公司	贵金属	据实结算	2021.03.05
4	无锡威孚环保催化剂有限公司	贵金属	3,162.50	2021.03.25
5	欧文斯科宁金属技术（苏州）有限公司	贵金属	771.00	2021.03.25
6	中国石化催化剂有限公司贵金属分公司	贵金属	2,722.49	/

注：上述第 6 项的订单发行人已完成交货，但尚未与中国石化催化剂有限公司贵金属分公司签订合同。

（四）授信额度协议及相关使用情况

序号	授信银行	授信额度（万元）	额度使用期限
1	南京银行股份有限公司徐州分行	10,000.00	2020.09.21-2021.09.16
2	招商银行股份有限公司徐州分行	8,000.00	2020.12.09-2021.12.08
3	中信银行股份有限公司徐州分行	5,000.00	2020.12.23-2021.12.21

1、履约保函使用情况

序号	客户名称	保证金额（万元）	保函银行	有效期限
1	中国石化催化剂有限公司贵金属分公司	2,000.00	交通银行股份有限公司徐州分行	2021.01.13-2021.04.13
2		1,100.00	中信银行股份有限公司徐州分行	2021.01.13-2021.04.13
3		5,950.00	招商银行股份有限	2021.03.18-2021.06.18

序号	客户名称	保证金额（万元）	保函银行	有效期限
			公司徐州分行	
4		1,050.00	中信银行股份有限公司徐州分行	2021.03.22-2021.06.22
5	江苏斯尔邦石化有限公司	3,320.00	中信银行股份有限公司徐州分行	2020.12.29-2021.03.30
6	扬子石化-巴斯夫有限责任公司	4,000.00	南京银行股份有限公司徐州分行	2020.11.26-2021.05.24
7	山东华鲁恒升化工股份有限公司	2,900.00	招商银行股份有限公司徐州分行	2020.12.24-2021.06.24
8		2,200.00	南京银行股份有限公司徐州分行	2021.03.23-2021.06.17

注：发行人为南京银行股份有限公司徐州分行出具的履约保函提供了保证金保证的反担保。

2、上述授信及履约保函的保证情况

序号	债权人	被保证人	保证内容	保证人	保证方式	保证金额
1	交通银行股份有限公司徐州分行	发行人	保函	浩通贸易、夏军、王锐英	连带责任保证	最高额 9,600 万元
2	南京银行股份有限公司徐州分行	发行人	授信额度内债务	浩通贸易、夏军、王锐英	连带责任保证	最高额 1 亿元
3	招商银行股份有限公司徐州分行	发行人	授信额度内债务	浩通贸易、夏军、王锐英	连带责任保证	最高额 8,000 万元
4	中信银行银行股份有限公司徐州分行	发行人	授信额度内债务	浩通贸易、夏军、王锐英	连带责任保证	最高额 5,000 万元

（五）保荐协议、承销协议

2019 年 11 月 22 日，发行人与民生证券签订《保荐协议》《主承销协议》，民生证券作为发行人本次发行的保荐机构（主承销商），承担本次发行的尽职推荐和持续督导工作，发行人依据该协议向民生证券支付承销及保荐费用。

（六）关联方应收、应付账款

根据《审计报告》，截至 2020 年 12 月 31 日发行人无应收、应付关联方款项。

（七）其他应收、其他应付账款

根据《审计报告》，发行人截至 2020 年 12 月 31 日无金额较大的其他应付款

项，金额较大的其他应收款如下：

单位名称	款项性质	期末余额（元）	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
江苏斯尔邦石化有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	43.01
山东时代工程咨询有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	16.13
罗传春	固定资产处置款	186,204.00	1 年以内	10.01
中国石化国际事业有限公司	保证金	65,120.00	1-2 年	7.98
		83,331.00	1 年以上	
中国石油天然气股份有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内	6.45
		50,000.00	1-2 年	

（八）结论

经核查，本所律师认为：

1、发行人上述重大合同的签订主体合格、内容合法有效、必备条款齐全，不存在合同无效或效力待定的情形。

2、发行人上述重大合同不存在已履行完毕但可能存在重大纠纷的情形，在合同当事人均严格履行合同约定的前提下不存在致使合同无法履行的重大法律风险，目前未发生重大纠纷。

3、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侵权之债。

4、除《律师工作报告》及本《补充法律意见书》已经披露的关联交易外，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务，亦不存在发行人为关联方提供担保的情形。

七、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作的补充核查

截至本《补充法律意见书》出具之日，发行人新召开过 1 次股东大会、2 次董事会会议、2 次监事会会议，具体情况如下：

1、股东大会召开情况

序号	会议时间	会议名称	出席情况
1	2021.03.27	2020 年度股东大会	全体股东

2、董事会召开情况

序号	会议时间	会议名称	出席情况
1	2021.03.06	第五届董事会第十三次会议	全体董事
2	2021.03.27	第六届董事会第一次会议	全体董事

3、监事会召开情况

序号	会议时间	会议名称	出席情况
1	2021.03.06	第五届监事会第十一次会议	全体监事
2	2021.03.27	第六届监事会第一次会议	全体监事

经核查，发行人上述董事会、监事会均履行了会议通知的程序，会议召开的时间、地点、期限与通知内容一致，参加会议人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的人数，会议提案、表决程序符合《公司章程》的规定，每次会议均制作了会议记录，董事会决议、会议记录由出席会议的全体董事签字，监事会决议、会议记录由出席会议的全体监事签字。

八、发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其变化的补充核查

（一）董事、监事、高级管理人员变化的补充核查

1、2021 年 3 月 7 日，发行人董事、副总经理、董事会秘书沈海蓉因个人职业规划考虑辞去发行人副总经理、董事会秘书职务。

2、2021 年 3 月 24 日，发行人职工代表大会选举赵来运为第六届董事会职工董事，选举索永喜为第六届监事会职工监事。

3、2021 年 3 月 27 日，发行人 2020 年度股东大会选举夏军、王锐利、尤劲

柏、林德建、马小宝为第六届董事会非独立董事，选举郭楚文、鄂海涛、卜华为第六届董事会独立董事，选举朱晋、余志灏为公司第六届监事会监事。

4、2021 年 3 月 27 日，发行人第六届董事会第一次会议选举夏军为第六届董事会董事长，聘任王锐利为总经理，聘任赵来运、朱丰、奚红杰为副总经理，聘任马小宝为财务总监兼董事会秘书。

经本所律师核查，沈海蓉在发行人工作主要分管人力资源、综合行政事务、证券事务等事务，未分管公司采购、生产、销售等核心业务部门，不属于公司核心技术人员。公司新聘任的董事会秘书马小宝于 2007 年入职公司，在发行人长期参与首发上市的准备工作，且目前已取得董事会秘书资格，具有接任董事会秘书职务的经验和专业能力。沈海蓉离职对公司治理结构、生产经营无重大不利影响。

边疆于 2015 年 6 月起担任发行人独立董事职务，根据发行人《治理章程》的规定，独立董事最长连续任职不得超过 6 年，故发行人本次董事会换届未提名边疆继续担任独立董事。发行人已选举郭楚文为公司独立董事，边疆期满离任对发行人治理结构、生产经营无重大不利影响。

（二）独立董事简历的补充核查

独立董事郭楚文：男，1963 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，教授，博士研究生学历。1984 年 8 月至 2020 年 6 月任中国矿业大学机电学院教师、国际教育学院副院长、国际合作交流处副处长、电力工程学院副院长、电气与动力工程学院院长；2020 年 7 月至今任中国矿业大学电气与动力工程学院教授。

（三）结论

经核查，本所律师认为：

发行人上述董事、监事、高级管理人员的变动已经履行了法律、法规和公司章程规定的决策程序，未对发行人经营管理产生重大影响。董事、监事、高级管理人员均没有发生重大不利变化，符合《注册办法》第十二条的规定。

九、发行人税务的补充核查

（一）发行人及其全资子公司执行的主要税种及税率

1、根据《审计报告》及发行人提供的材料，并经本所律师核查，报告期内发行人及其全资子公司执行的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%、16%、17%等税率计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浩通科技	15%
浩通国际[注]	8.25%、16.5%
浩通贸易[注]	20%、25%

注 1：自 2018 年 4 月 1 日起，香港地区开始执行两级制利得税税率，对于不超过（含）港币 200 万元的税前利润执行 8.25%的税率，对于税前利润超过港币 200 万元以上的部分执行 16.5%的税率。

注 2：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、2021 年 3 月 6 日，中汇会计师出具中汇会鉴[2021]1347 号《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司最近三年主要税种纳税情况的鉴证报告》，认为发行人管理层编制的《关于最近三年主要税种纳税情况的说明》（2018-2020 年度）符

合中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 29 号——首次公开发行股票并在创业板上市申请文件（2020 年修订）》的规定，如实反映了发行人最近三年主要税种纳税情况。

（二）税收优惠及其依据的补充核查

1、2015 年 6 月 12 日，财政部、国家税务总局下发财税字[2015]78 号《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》，对发行人销售以废催化剂为原料生产的金属、合金和金属化合物或者提供加工劳务享受增值税即征即退 30%的政策；对发行人销售以报废汽车、报废摩托车、报废船舶、废旧电子产品及其拆解物为原料生产的金属、合金或者提供加工劳务享受增值税即征即退 30%的政策。

2、2021 年 3 月 24 日，国家税务总局徐州经济技术开发区税务局出具证明，浩通科技、浩通贸易自 2018 年 1 月 1 日至证明出具之日，暂未发现有欠税、偷逃税款和重大违反税收管理法规的情形。

（三）发行人及其全资子公司享受的专项拨款、政府补助补充核查

根据《审计报告》、《非经常性损益鉴证报告》及发行人提供的相关材料，并经本所律师核查，发行人及其子公司 2020 年度确认收入金额在 5 万元以上的专项拨款、政府补助的情况如下：

序号	项目名称	项目依据	2020 年度金额（元）
1	增值税退税	财政部、国家税务总局下发财税〔2003〕86 号《关于铂金及其制品税收政策的通知》	4,876,047.90
2	国债项目补助	发改投资（2008）65 号《国家发展改革委关于下达 2008 年中央预算内投资和国债投资计划的通知》	150,000.00
3	二期国债项目补助	发改办环资（2011）1191 号《国家发展改革委办公厅关于 2011 年第一批资源节约和环境保护项目的复函》	440,000.00
4	徐州市国家节能减排财政政策综合示范城市项目	徐政办发（2016）49 号《市政府办公室关于印发徐州市节能减排财政政策综合示范城市 2016 年实施计划的通知》	200,000.00

序号	项目名称	项目依据	2020年度金额（元）
5	徐州市财政局、徐州市工业和信息化局 2019 年第二批省级工业和信息产业转型升级资金	徐财工贸（2019）95 号《关于下达 2019 年第二批省级工业和信息产业转型升级资金指标的通知》	500,000.00
6	2019 年度国家高新技术企业奖励资金	徐开管（2020）25 号《关于下达 2019 年度国家高新技术企业奖励的通知》	100,000.00
7	2019 年专利领航企业奖补资金	徐财工贸（2019）92 号《关于下达 2019 年度徐州市知识产权专项资金指标的通知》	100,000.00
8	2019 年度高质量发展纳税新星奖	2019 年徐州市经济技术开发区管理委员会高质量发展总结表彰大会光荣册	100,000.00
9	徐州职工失业保险基金稳岗补贴	徐人社发〔2019〕108 号《关于转发《省六部门关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》的通知》、苏政发〔2020〕15 号《省政府关于应对新型冠状病毒肺炎疫情影响推动经济循环畅通和稳定持续发展的若干政策措施》	105,510.88
10	扶持企业上市奖励	徐州市经济及时开发区党工委管委会办文单	3,497,100.00
11	2020 年绿色金融奖补资金	徐财金〔2020〕20 号《关于下达 2020 年度绿色金融奖补资金预算指标的通知》	410,100.00
12	2019 年标准化政策建设专项奖补资金	徐财工贸〔2020〕21 号《关于下达 2019 年度标准化政策建设专项资金指标的通知》	300,000.00
13	市战推项目奖励资金	徐财工贸〔2020〕106 号《关于下达 2020 年第五批市级知识产权专项资金的通知》	120,000.00
14	2020 年省重点研发计划（产业前瞻与关键核心技术）专项资金	徐财教〔2020〕70 号《关于下达 2020 年省重点研发计划（产业前瞻与关键核心技术）专项资金（第一批）的通知》	1,000,000.00

（四）结论

经核查，本所律师认为：

报告期内，发行人及浩通贸易执行的税种、税率及享受的税收优惠符合法律、法规和规范性文件的要求，浩通国际曾执行的税种、税率符合香港的相关规定；发行人及其全资子公司浩通贸易依法纳税，不存在被税务部门处罚的情形。浩通国际在存续经营期内不存在被税务部门处罚的情形；发行人享受的专项拨款、政

府补助合法、合规、真实、有效。

十、发行人环境保护和产品质量、技术等标准的补充核查

（一）发行人环境保护的补充核查

2021 年 3 月 11 日，徐州市生态环境局经济技术开发区分局出具《证明》，发行人制定了危险废物管理计划、意外事故的防范措施和应急预案，并向当地环境保护行政主管部门备案。自 2020 年 1 月 1 日至证明出具之日，未因违反环境保护相关法律法规而受到该局行政处罚的情形。

（二）发行人产品质量的补充核查

经本所律师登陆徐州市市场监督管理局（http://scjgj.xz.gov.cn/）、徐州市行政许可和行政处罚信用信息公示专栏（https://www.xuzhoucredit.gov.cn/sgs/list）网站查询，发行人不存在被徐州市市场监督管理局实施行政处罚的情况。

2021 年 3 月 16 日，徐州经济技术开发区市监局出具《证明》，浩通贸易自 2020 年 1 月 1 日至今在该局数据库中未发现违法违规行为。

（三）发行人安全生产的补充核查

2021 年 3 月 11 日，徐州经济技术开发区应急管理局出具《关于徐州浩通新材料科技股份有限公司安全生产情况证明》，自 2020 年 1 月 1 日至今，发行人未被该局进行过行政处罚，没有发生较大以上安全生产事故。

（四）结论

经核查，本所律师认为：

报告期内，发行人未发生重大违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件的违法行为，未受到环保保护部门重大违法行为处罚；发行人未因违反有关产品质量和技术监督方面的法律法规而未受到处罚；发行人未因发生违反国家安全生产法律、行政法规而未受到过重大行政处罚。

本《补充法律意见书》一式叁份，具有同等法律效力。

（以下无正文）

（此页无正文，仅为《北京市康达律师事务所关于徐州浩通新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（六）》之专用签字盖章页）

北京市康达律师事务所（公章）

单位负责人：

乔佳平

经办律师：

周延

许沛东（已离职）

陈汐玮

2021 年 3 月 29 日