

北京金诚同达律师事务所  
关于  
开源证券股份有限公司  
首次公开发行股票并在主板上市  
的  
补充法律意见书（一）

金证法意[2023]字 0330 第 0240 号

**JT&N** 金诚同达律师事务所  
JINCHENG TONGDA & NEAL LAW FIRM

北京市建国门外大街 1 号国贸大厦 A 座十层 100004

电话：010-5706 8585      传真：010-8515 0267

## 目 录

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| 发行人在补充核查期间主要事项的变化.....              | 4  |
| 一、本次发行上市的批准和授权.....                 | 4  |
| 二、发行人本次发行上市的主体资格.....               | 4  |
| 三、本次发行上市的实质条件.....                  | 4  |
| 四、发行人的设立.....                       | 5  |
| 五、发行人的独立性.....                      | 5  |
| 六、发行人的发起人和股东.....                   | 5  |
| 七、发行人的股本及其演变.....                   | 5  |
| 八、发行人的业务.....                       | 6  |
| 九、关联交易及同业竞争.....                    | 8  |
| 十、发行人拥有或使用的主要财产.....                | 14 |
| 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.....              | 25 |
| 十三、发行人章程的制定与修改.....                 | 25 |
| 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....    | 26 |
| 十五、发行人董事、监事、高级管理人员及其变化.....         | 26 |
| 十六、发行人的税务.....                      | 26 |
| 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准及劳动与社会保障..... | 27 |
| 十八、发行人募集资金的运用.....                  | 31 |
| 十九、发行人业务发展目标.....                   | 31 |
| 二十、诉讼、仲裁或行政处罚.....                  | 31 |
| 二十一、发行人《招股说明书》法律风险的评价.....          | 34 |
| 二十二、结论性法律意见.....                    | 35 |

**北京金诚同达律师事务所**  
**关于开源证券股份有限公司**  
**首次公开发行股票并在主板上市的**  
**补充法律意见书（一）**

金证法意[2023]字 0330 第 0240 号

**致：开源证券股份有限公司**

本所接受发行人的委托，根据与发行人签订的聘用律师合同，作为发行人的特聘专项法律顾问，为本次发行上市提供法律服务。

为本次发行上市，本所律师已于 2023 年 2 月 28 日出具《北京金诚同达律师事务所关于开源证券股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）和《北京金诚同达律师事务所关于开源证券股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）。

鉴于发行人将补充上报 2022 年度财务报告，现本所律师就 2022 年 7-12 月以及自《法律意见书》《律师工作报告》出具之日起至本补充法律意见书出具之日的期间内（以下简称“补充核查期间”）有关发行人的重大事项进行了补充核查和验证，并出具本补充法律意见书（以下简称“本补充法律意见书”）。

本补充法律意见书系依据《公司法》《证券法》《注册办法》《执业办法》《编报规则第 12 号》等有关法律、法规及规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的材料和有关文件进行核查、验证的基础上出具。

本补充法律意见书中所使用的术语、名称、简称，除特别说明外，与《法律意见书》《律师工作报告》中的定义一致。本所律师在前述法律文件中所作的各项声明，适用于本补充法律意见书。本补充法律意见书构成对前述法律文件的必要补充。除本补充法律意见书的内容之外，本所律师对本次发行上市的其他法律问题的意见和结论仍适用前述法律文件中的相关表述。

本补充法律意见书仅供本次发行上市之目的使用，不得用作任何其他目的。本所律师同意将本补充法律意见书作为本次发行上市所必备的法律文件随其他材料一起上报，并依法对本补充法律意见书承担责任。

本补充法律意见书中，“报告期”指“2020 年度、2021 年度以及 2022 年度”；“补充报告期”指“自 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日”，就《法律意见书》《律师工作报告》中已披露期间内发生的重大事项，本补充法律意见书将不做重复披露。

本所律师对发行人本次发行上市的下列事项发表如下补充法律意见：

## 发行人在补充核查期间主要事项的变化

### 一、本次发行上市的批准和授权

发行人本次发行上市已经依照法定程序取得 2022 年 4 月 12 日召开的第三届董事会第十四次会议、2022 年 4 月 27 日召开的 2022 年第四次临时股东大会的批准和授权,并经 2023 年 2 月 23 日召开的第三届董事会第二十三次会议在股东大会授权范围内根据注册制相关规定对本次发行上市的方案予以相应调整。

经核查,补充核查期间,发行人本次发行上市的上述批准和授权尚在有效期内。

### 二、发行人本次发行上市的主体资格

根据发行人提供的资料,并经本所律师核查,补充核查期间,发行人于《律师工作报告》《法律意见书》所披露“二、发行人本次发行上市的主体资格”的相关情况未发生变化,本所律师披露的相关事实以及相关法律意见不变,发行人仍具备本次发行上市的主体资格。

### 三、本次发行上市的实质条件

根据发行人提供的资料及《审计报告》,发行人 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的净利润(以扣除非经常性损益前后孰低者为准)分别为 58,828.18 万元、51,742.04 万元及 47,642.36 万元,最近三年净利润均为正,且最近三年累计不低于 1.5 亿元,最近一年净利润不低于 6,000 万元;发行人 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的营业收入分别为 283,504.09 万元、270,014.27 万元和 263,725.75 万元,最近三年营业收入累计不低于 10 亿元。

经核查,补充核查期间,发行人于《律师工作报告》《法律意见书》所披露“三、本次发行上市的实质条件”的相关情况未发生变化,本所律师披露的相关事实以及相关法律意见不变,发行人仍符合《公司法》《证券法》《注册办法》《上

市规则》《发行改革意见》等法律、法规和规范性文件规定的本次发行上市的实质条件。

## 四、发行人的设立

根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，补充核查期间，发行人于《律师工作报告》《法律意见书》所披露“四、发行人的设立”的相关情况未发生变化，本所律师披露的相关事实以及相关法律意见不变。

## 五、发行人的独立性

根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，补充核查期间，发行人于《律师工作报告》《法律意见书》所披露“五、发行人的独立性”的相关情况未发生变化，本所律师披露的相关事实以及相关法律意见不变。截至本补充法律意见书出具之日，发行人的资产独立完整，发行人的业务、人员、机构及财务独立，发行人具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力。

## 六、发行人的发起人和股东

根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，补充核查期间，发行人于《法律意见书》《律师工作报告》所披露“六、发行人的发起人和股东”的相关情况未发生变化，本所律师披露的相关事实以及相关法律意见不变。

## 七、发行人的股本及其演变

根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，补充核查期间，发行人于《法律意见书》《律师工作报告》所披露“七、发行人的股本及其演变”的相关情况未发生变化，本所律师披露的相关事实以及相关法律意见不变。

## 八、发行人的业务

### (一) 发行人的经营范围和主营业务

根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，补充核查期间，发行人的经营范围、主营业务未发生变化；发行人及其子公司从事的相关业务已取得有权机构的批准或登记，发行人及其子公司有权从事相关业务。

经核查，补充核查期间，除发行人 2 家分支机构的经营证券期货业务许可证号发生变化外、发行人子公司长安期货新设 1 家分支机构取得业务资质外，发行人于《律师工作报告》所披露“附件二：发行人及其子公司持有的业务资质文件”的其他情况未发生变化，本所律师披露的其他事实以及其他法律意见不变，具体变化情况如下：

| 序号 | 分支机构名称          | 统一社会信用代码           | 批准文件/业务许可名称 | 经营证券期货业务许可证号 | 核发日期       |
|----|-----------------|--------------------|-------------|--------------|------------|
| 1  | 开源证券上海浦东南路证券营业部 | 91310115MA1K3M871R | 经营证券期货业务许可证 | 000000056968 | 2023-03-06 |
| 2  | 开源证券内蒙古分公司      | 91150105MA0QH7NY75 | 经营证券期货业务许可证 | 000000046972 | 2023-03-15 |
| 3  | 长安期货临沂分公司       | 91371302MACALDHL8B | 经营证券期货业务许可证 | 000000054148 | 2023-03-24 |

自《资管新规》及其配套法规颁布实施以来，发行人逐项对照相关规定，对资管业务存续的产品进行全面梳理。经发行人自查，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人存续的 7 只资管产品存在与《资管新规》及其配套法规不符的情形，总规模为 28.85 亿元。就上述待整改资管产品，发行人已按照《资管新规》及其配套法规及相关证监监管部门的整改要求，对待整改产品进行了逐项梳理，并制定了整改台账及计划报送相关监管单位。

经核查，补充核查期间，发行人不存在因整改不及时或整改不符合相关监管要求而收到监管措施或行政处罚的情形。

## (二) 境外经营情况

经核查,补充核查期间,发行人的经营范围仅限中国境内,不存在于中国境外经营的情形。

## (三) 发行人的业务变更情况

经核查,补充核查期间内,发行人主营业务稳定,主营业务未发生重大变化。

## (四) 发行人的主营业务突出

根据发行人提供的资料,并经本所律师核查,发行人以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部并对经营业绩进行考核,报告期内,发行人经营分部口径的营业收入主要构成情况如下:

| 年度         | 2022 年度    |        | 2021 年度    |        | 2020 年度    |        |
|------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
| 项目         | 金额(万元)     | 占比(%)  | 金额(万元)     | 占比(%)  | 金额(万元)     | 占比(%)  |
| 管理总部       | 3,119.76   | 1.18   | 15,833.14  | 5.86   | 4,118.70   | 1.45   |
| 证券经纪业务     | 37,139.12  | 14.08  | 33,417.83  | 12.38  | 25,131.07  | 8.86   |
| 证券自营投资业务   | 72,451.55  | 27.47  | 72,031.31  | 26.68  | 72,818.72  | 25.69  |
| 资产管理业务     | 11,140.20  | 4.22   | 17,872.44  | 6.62   | 26,276.27  | 9.27   |
| 信用交易业务     | 31,744.90  | 12.04  | 32,266.46  | 11.95  | 26,204.17  | 9.24   |
| 投资银行业务     | 72,224.70  | 27.39  | 72,059.97  | 26.69  | 103,705.94 | 36.58  |
| 期货业务       | 16,385.63  | 6.21   | 22,027.30  | 8.16   | 23,079.16  | 8.14   |
| 另类及私募子公司业务 | 17,809.12  | 6.75   | 11,716.23  | 4.34   | 4,241.33   | 1.50   |
| 分部间抵消      | 1,710.75   | 0.65   | -7,210.41  | -2.67  | -2,071.27  | -0.73% |
| 合计         | 263,725.75 | 100.00 | 270,014.27 | 100.00 | 283,504.09 | 100.00 |

经核查,补充核查期间,发行人主营业务系经中国证监会批准的经营范围,主营业务突出。

## (五) 发行人持续经营

经核查，补充核查期间，发行人依法存续，不存在影响其持续经营的法律障碍。

## 九、关联交易及同业竞争

### (一) 关联交易

根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，补充核查期间，发行人于《法律意见书》《律师工作报告》所披露“九、关联交易及同业竞争”的主要关联方相关情况未发生变化，本所律师披露的相关事实以及相关法律意见不变。

根据希格玛出具的“希会审字（2023）0972 号”《审计报告》及发行人提供的资料，并经本所律师核查，发行人 2022 年度发生的重大关联交易主要包括关联方参与发行人集合资产管理计划、发行人购买关联方发行企业债券、关联方购买发行人发行收益凭证、发行人为关联方提供服务、关联方为发行人提供服务等，具体情况如下：

#### 1. 关联方参与发行人集合资产管理计划情况

| 关联方名称                    | 产品名称                           | 2022 年度情况              |               |               |                        |
|--------------------------|--------------------------------|------------------------|---------------|---------------|------------------------|
|                          |                                | 2021-12-31 持有<br>份额（元） | 本期新增份额<br>（元） | 本期减少份<br>额（元） | 2022-12-31 持<br>有份额（元） |
| 陕财投                      | 开源证券 WJ001<br>单一资产管理计划         | 50,000,000.00          | -             | -             | 50,000,000.00          |
| 陕财投                      | 开源证券 WJ002<br>单一资产管理计划         | 50,000,000.00          | -             | -             | 50,000,000.00          |
| 陕西煤业股份<br>有限公司           | 陕西开源雏鹰股权<br>投资基金合伙企业<br>（有限合伙） | 300,000,000.00         | -             | -             | 300,000,000.00         |
| 西安未央城建<br>产业投资有限<br>责任公司 | 西安开源新合股权<br>投资基金合伙企业<br>（有限合伙） | -                      | 18,000,000.00 | -             | 18,000,000.00          |
| 长安汇通私募<br>基金管理有限         | 西安开源汇通智合<br>股权投资基金合伙           | -                      | 1,000,000.00  | -             | 1,000,000.00           |

| 关联方名称                    | 产品名称                              | 2022 年度情况               |               |                |                         |
|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------|---------------|----------------|-------------------------|
|                          |                                   | 2021-12-31 持有<br>份额 (元) | 本期新增份额<br>(元) | 本期减少份<br>额 (元) | 2022-12-31 持<br>有份额 (元) |
| 公司                       | 企业 (有限合伙)                         |                         |               |                |                         |
| 西安未央城建<br>产业投资有限<br>责任公司 | 西安开源汇通智合<br>股权投资基金合伙<br>企业 (有限合伙) | -                       | 1,820,000.00  | -              | 1,820,000.00            |
| 长安汇通资产<br>管理有限公司         | 西安开源汇通智合<br>股权投资基金合伙<br>企业 (有限合伙) | -                       | 3,540,000.00  | -              | 3,540,000.00            |
| 关联自然人                    | 开源财富多策略 1<br>号 FOF 集合资产<br>管理计划   | 2,193,136.27            | -             | 1,500,053.48   | 693,082.79              |
| 关联自然人                    | 开源财富多策略 2<br>号 FOF 集合资产<br>管理计划   | 384,467.51              | -             | 384,467.51     | -                       |
| 关联自然人                    | 开源季季盈 1 号集<br>合资产管理计划             | 296,618.55              | -             | 296,618.55     | -                       |
| 关联自然人                    | 开源守正 1 号集合<br>资产管理计划              | 358,627.57              | -             | -              | 358,627.57              |
| 关联自然人                    | 开源守正 2 号集合<br>资产管理计划              | 4,051,654.23            | -             | -              | 4,051,654.23            |
| 关联自然人                    | 开源守正 3 号集合<br>资产管理计划              | 886,550.68              | -             | -              | 886,550.68              |
| 关联自然人                    | 开源守正 5 号集合<br>资产管理计划              | 445,544.55              | 1,028,829.56  | -              | 1,474,374.11            |
| 关联自然人                    | 开源稳健 2 号集合<br>资产管理计划              | -                       | 298,601.79    | -              | 298,601.79              |
| 关联自然人                    | 开源稳健睿驰 1 号<br>集合资产管理计划            | -                       | 429,141.72    | -              | 429,141.72              |
| 关联自然人                    | 开源正信 1 号集合<br>资产管理计划              | 400,015.71              | -             | -              | 400,015.71              |
| 关联自然人                    | 开源正正集合资产<br>管理计划                  | 3,100,485.06            | -             | -              | 3,100,485.06            |
| 关联自然人                    | 开源周周购 364 天                       | -                       | 309,381.24    | -              | 309,381.24              |

| 关联方名称 | 产品名称                               | 2022 年度情况               |               |                |                         |
|-------|------------------------------------|-------------------------|---------------|----------------|-------------------------|
|       |                                    | 2021-12-31 持有<br>份额 (元) | 本期新增份额<br>(元) | 本期减少份<br>额 (元) | 2022-12-31 持<br>有份额 (元) |
|       | 滚动持有 1 号集合<br>资产管理计划               |                         |               |                |                         |
| 关联自然人 | 开源周周购 91 天<br>滚动持有 1 号集合<br>资产管理计划 | -                       | 619,529.94    | 619,529.94     | -                       |

## 2. 发行人购买关联方发行企业债券的情况

| 关联方名称              | 债券代码         | 债券名称             | 2022 年度金额      |              |
|--------------------|--------------|------------------|----------------|--------------|
|                    |              |                  | 账面价值 (元)       | 利息收入 (元)     |
| 陕煤集团               | 137823.SH    | 22 陕煤 Y4         | 361,936,960.00 | -            |
| 陕煤集团               | 137891.SH    | 22 陕煤 Y5         | 121,732,250.00 | -            |
| 陕煤集团               | 138564.SH    | 22 陕煤 Y6         | 215,516,620.00 | -            |
| 陕煤集团               | 012280222.IB | 22 陕煤化<br>SCP001 | -              | 97,945.21    |
| 陕煤集团               | 102200264.IB | 22 陕煤化<br>MTN012 | 299,029,500.00 | -            |
| 陕煤集团               | 102280067.IB | 22 陕煤化<br>MTN001 | -              | 12,427.39    |
| 陕西长安汇通融资租赁<br>有限公司 | 180853.SH    | 秦川 02A3          | 20,696,265.36  | -            |
| 陕西建设机械股份有限<br>公司   | 185627.SH    | 22 建机 01         | -              | 91,917.81    |
| 陕西建设机械股份有限<br>公司   | 178995.SH    | 21 建机 01         | -              | 1,195,195.93 |

## 3. 关联方购买发行人发行收益凭证的情况

| 关联方名称          | 收益凭证名称  | 2022 年度金额 |            |
|----------------|---------|-----------|------------|
|                |         | 账面价值 (元)  | 利息收入 (元)   |
| 长安汇通私募基金管理有限公司 | 专享 85 号 | -         | 213,698.63 |
| 长安汇通私募基金管理有限公司 | 专享 96 号 | -         | 690,410.96 |

| 关联方名称               | 收益凭证名称   | 2022 年度金额      |            |
|---------------------|----------|----------------|------------|
|                     |          | 账面价值(元)        | 利息收入(元)    |
| 长安汇通私募基金管理有限公司      | 专享 107 号 | 50,130,410.96  | 130,410.96 |
| 共青城胜帮凯米投资合伙企业(有限合伙) | 专享 113 号 | 300,214,520.55 | 214,520.55 |
| 陕西信用增进有限责任公司        | 长虹 5 号   | 4,986,017.57   | -          |

#### 4. 发行人为关联方提供的服务

| 关联方名称          | 关联交易类型   | 关联交易定价方式 | 2022 年度金额(元)  |
|----------------|----------|----------|---------------|
| 陕煤集团           | 债券承销     | 协议价      | 54,536,199.85 |
| 陕煤集团           | 财务顾问     | 协议价      | 9,650,943.39  |
| 陕煤集团           | 手续费及佣金   | 协议价      | 128,854.19    |
| 陕西煤业股份有限公司     | 手续费及佣金   | 协议价      | 2,856,569.74  |
| 汇通投资           | 手续费及佣金   | 协议价      | 97,013.68     |
| 汇通投资           | 代理销售金融产品 | 协议价      | 38,115.02     |
| 陕西省国际信托股份有限公司  | 手续费及佣金   | 协议价      | 73,078.17     |
| 陕钢集团韩城钢铁有限责任公司 | 手续费及佣金   | 协议价      | 359,438.66    |
| 陕西钢铁集团有限公司     | 债券承销     | 协议价      | 2,184,905.66  |
| 陕西化工集团有限公司     | 财务顾问     | 协议价      | 377,358.49    |
| 前海开源           | 出租交易单元   | 协议价      | 10,263,293.18 |
| 前海开源           | 代理销售金融产品 | 协议价      | 143,497.72    |
| 陕西北元化工集团股份有限公司 | 合作套保     | 协议价      | 117,558.77    |
| 陕钢集团铜川进出口有限公司  | 手续费及佣金   | 协议价      | 398,617.00    |
| 陕西陕焦化工有限公司     | 手续费及佣金   | 协议价      | 4,508.22      |
| 陕西陕煤供应链管理有限公司  | 一般贸易代理   | 协议价      | 1,979,185.26  |
| 陕西建设机械股份有限公司   | 债券承销     | 协议价      | 2,641,509.44  |
| 陕西煤业化工贸易物流有限公司 | 手续费及佣金   | 协议价      | 1,670.89      |
| 陕西煤业化工贸易物流有限公司 | 一般贸易代理   | 协议价      | 2,515,171.13  |

| 关联方名称                   | 关联交易类型 | 关联交易定价方式 | 2022 年度金额(元)  |
|-------------------------|--------|----------|---------------|
| 共青城胜帮凯米投资合伙企业<br>(有限合伙) | 手续费及佣金 | 协议价      | 2,052.66      |
| 陕财投                     | 债券承销   | 协议价      | 11,320,754.72 |
| 陕西长安汇通融资租赁有限公司          | 债券承销   | 协议价      | 866,981.13    |
| 陕钢集团金属科技有限公司            | 财务顾问   | 协议价      | 113,207.55    |
| 陕煤集团榆林化学榆高化工有<br>限责任公司  | 财务顾问   | 协议价      | 283,018.87    |
| 陕西龙门钢铁(集团)有限责<br>任公司    | 手续费及佣金 | 协议价      | 191.95        |
| 陕西钢铁集团有限公司              | 手续费及佣金 | 协议价      | 366,179.08    |
| 陕钢集团进出口有限公司             | 手续费及佣金 | 协议价      | 157,599.64    |
| 陕西北元化工集团股份有限公司          | 手续费及佣金 | 协议价      | 8,204.00      |
| 陕钢集团汉中钢铁有限责任公司          | 手续费及佣金 | 协议价      | 140,657.30    |

#### 5. 关联方为发行人提供的服务

| 关联方名称      | 关联交易类型 | 关联交易定价方式 | 2022 年度金额(元) |
|------------|--------|----------|--------------|
| 西安煤化实业有限公司 | 综合服务   | 协议价      | 2,300,435.99 |

#### 6. 关键管理人员报酬

| 项目       | 2022 年度金额(元)  |
|----------|---------------|
| 关键管理人员报酬 | 31,354,123.00 |

#### 7. 关联方往来

| 科目     | 单位名称           | 2022 年末金额    |           |
|--------|----------------|--------------|-----------|
|        |                | 账面余额(元)      | 坏账准备(元)   |
| 应收账款   | 前海开源           | 1,062,270.05 | 286.81    |
| 应收账款   | 陕煤集团           | 1,000,000.00 | 270.00    |
| 应收账款   | 陕西陕煤供应链管理有限公司  | 0.05         | -         |
| 其他应收账款 | 陕西股权交易中心股份有限公司 | 20,000.00    | 20,000.00 |

| 科目      | 单位名称             | 2022 年末金额      |         |
|---------|------------------|----------------|---------|
|         |                  | 账面余额(元)        | 坏账准备(元) |
| 合同负债    | 陕西煤业化工贸易物流有限公司   | 290,412.99     | -       |
| 其他应付款   | 西安善美商业保理有限公司     | 17,983,400.00  | -       |
| 代理买卖证券款 | 陕西煤业股份有限公司       | 778,354,789.59 | -       |
| 代理买卖证券款 | 陕西龙门钢铁(集团)有限责任公司 | 9,999,451.07   | -       |
| 代理买卖证券款 | 陕钢集团韩城钢铁有限责任公司   | 548,599.39     | -       |
| 代理买卖证券款 | 陕钢集团铜川进出口有限公司    | 39,242,327.25  | -       |
| 代理买卖证券款 | 陕西钢铁集团有限公司       | 857,282.49     | -       |
| 代理买卖证券款 | 陕钢集团进出口有限公司      | 25,550,695.71  | -       |
| 代理买卖证券款 | 陕煤集团             | 222,945,187.47 | -       |
| 代理买卖证券款 | 陕西陕煤供应链管理有限公司    | 1,072.33       | -       |
| 代理买卖证券款 | 陕西煤业化工贸易物流有限公司   | 2,500,000.00   | -       |
| 代理买卖证券款 | 金盛瑞泰             | 63.46          | -       |
| 代理买卖证券款 | 陕西西煤物产有限责任公司     | 1,313,545.41   | -       |
| 代理买卖证券款 | 长安汇通投资管理有限公司     | 43,602.87      | -       |
| 代理买卖证券款 | 陕西省国际信托股份有限公司    | 998.96         | -       |
| 代理买卖证券款 | 陕西陕焦化工有限公司       | 6,098,395.78   | -       |
| 代理买卖证券款 | 陕西北元化工集团股份有限公司   | 15,725,790.00  | -       |
| 代理买卖证券款 | 陕钢集团汉中钢铁有限责任公司   | 59,055.90      | -       |

2023年3月24日,发行人召开第三届董事会第二十四会议、第三届监事会第十三次会议,对发行人2020年1月1日至2022年12月31日发生的关联交易事项进行了确认,并同意将该议案提交2023年4月14日召开的发行人2022年度股东大会审议。

发行人独立董事对确认的关联交易事项发表了同意的独立意见,认为发行人报告期与关联方的关联交易事项公平、合理,不存在利益输送的情况,发行人主要业务不会因此被关联方控制,不构成对发行人独立性的影响,不存在损害全体股东利益的行为,符合中国证监会的有关规定。

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人 2022 年度股东大会尚未召开，发行人将按照相关法律法规的规定履行相关后续审批及信息披露程序。

经核查，本所律师认为，发行人 2022 年度发生的关联交易，已遵照《公司章程》《关联交易管理制度》的规定，履行了相关决策程序，发行人补充报告期内的关联交易遵循平等、自愿、有偿的原则，关联交易的价格未偏离市场独立第三方的价格，不存在侵害公司及其他股东利益的情形。

## **(二) 同业竞争**

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

## **(三) 关联交易和同业竞争的信息披露**

经核查，本所律师认为，发行人已在《招股说明书》中对补充报告期内的重大关联交易和同业竞争事项进行了充分披露，不存在有重大遗漏或重大隐瞒的情形。

# **十、发行人拥有或使用的主要财产**

经核查，补充核查期间，发行人拥有或使用的主要财产变化情况如下：

## **(一) 自有不动产**

经核查，补充核查期间，发行人拥有的自有不动产情况未发生变化。

## **(二) 租赁房产**

经核查，补充核查期间，除发行人分支机构、发行人子公司上海开源及发行人子公司长安期货存在 4 处租赁房产发生新增、续租、退租变化外，发行人于《律师工作报告》所披露“附件五：发行人及其子公司的租赁房产”其他情况均未发生变化，本所律师披露的其他事实以及其他法律意见不变，具体变化情况如下：

| 序号 | 使用方           | 承租方           | 出租方            | 租赁房产地址                                                       | 用途   | 面积<br>(m <sup>2</sup> ) | 租赁期间                  | 有无房屋权属证明 | 是否进行租赁备案 |
|----|---------------|---------------|----------------|--------------------------------------------------------------|------|-------------------------|-----------------------|----------|----------|
| 1  | 上海开源          | 上海开源          | 陕西长安麟瑞实业投资有限公司 | 西安市曲江新区曲江池东路1号曲江万众1号楼1单元11001室                               | 办公经营 | 207.83                  | 2023-03-08至2025-03-07 | 有        | 是        |
| 2  | 开源证券内蒙古分公司    | 开源证券          | 刘忠良            | 呼和浩特市赛罕区新华东街26号万达广场商业综合体楼B座10层1010室(名义地址产权对应1010室及1011室部分面积) | 办公经营 | 178.00                  | 2023-03-01至2026-02-28 | 有        | 否        |
| 3  | 开源证券榆林神木证券营业部 | 开源证券榆林神木证券营业部 | 郭云娥            | 陕西省榆林市神木市麟州街与精煤路十字向北200米路西从北至南数第三十四三十五间商铺                    | 办公经营 | 193.00                  | 2023-03-17至2023-05-16 | 无        | 否        |
| 4  | 长安期货临沂分公司     | 长安期货          | 李春锋、郁万忠        | 山东省临沂市兰山区沂蒙路426号A号楼801                                       | 办公经营 | 375.54                  | 2022-11-15至2025-11-15 | 有        | 否        |

### (三) 无形资产

经核查，补充核查期间，发行人及其子公司拥有的注册商标、计算机软件著作权及域名等无形资产未发生变化。

### (四) 主要生产经营设备

经核查，补充核查期间，发行人拥有的包括交通运输设备、通讯设备、电子设备、电器设备、办公及文字处理设备以及安全防卫设备等主要生产经营设备未发生变化，目前正常使用，不存在权属纠纷或潜在纠纷。

### (五) 发行人的对外投资及分支机构

经核查，补充核查期间，除发行人2家分支机构存在变化及长安期货新设1家分支机构外，发行人于《律师工作报告》所披露“十、发行人拥有或使用的主

要财产”之“(五)发行人的对外投资及分支机构”及“附件六：发行人及其子公司的分支机构”其他情况均未发生变化，本所律师披露的其他事实以及其他法律意见不变，具体变化情况如下：

| 序号 | 变更主体             | 变更内容                                                                                               | 变更时间       |
|----|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1  | 开源证券上海浦东南路证券营业部  | 由“开源证券上海第二分公司”变更为“开源证券上海浦东南路证券营业部”                                                                 | 2023-02-21 |
| 2  | 开源证券股份有限公司内蒙古分公司 | 由“内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区乌兰察布东街27号内蒙古农牧业厅办公副楼”变更为“内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区新华东街26号万达广场商业综合体楼B座10层1010”                 | 2023-02-27 |
| 3  | 长安期货临沂分公司        | 新设分支机构，名称为“长安期货有限公司临沂分公司”，统一社会信用代码为“91371302MACALDHL8B”，负责人为“于晓龙”，住所为“山东省临沂市兰山区兰山街道沂蒙路426号A号楼801”。 | 2023-03-10 |

经核查，补充核查期间，发行人于中国境内设立的分支机构数量变更为 44 家证券营业部、44 家分公司；长安期货于中国境内设立的分支机构数量变更为 6 家营业部，8 家分公司。

## (六) 发行人的主要财产被抵押、质押及其他权利受到限制的情形

经核查，本所律师认为，补充核查期间，发行人上述主要财产权属清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷，无抵押、质押或其他权利受到限制的情形。

# 十一、发行人的重大债权债务

## (一) 报告期内已履行完毕的重大合同

经核查，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人实现收入 3,000 万元以上的重大合同情况如下：

| 序号 | 业务类别 | 合同名称                                       | 签订时间       | 实现收入(万元) | 履行情况       |
|----|------|--------------------------------------------|------------|----------|------------|
| 1  | 股票保荐 | 大连连城数控机器股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌之保荐协议  | 2020-05-26 | 3,349.15 | 2020 年履行完毕 |
| 2  |      | 大连连城数控机器股份有限公司公开发行股票并在精选层挂牌之承销协议           | 2020-07-03 |          |            |
| 3  | 债券承销 | 西安市碑林城市开发建设投资有限责任公司 2020 年非公开发行公司债券之承销协议   | 2020-03-19 | 3,466.98 | 2020 年履行完毕 |
| 4  |      | 西安莲湖投资投股有限责任公司 2020 年非公开发行公司债券承销协议         | 2020-03-19 | 4,245.28 | 2020 年履行完毕 |
| 5  |      | 西安未央城市建设集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券承销协议         | 2020-06-08 | 4,245.28 | 2020 年履行完毕 |
| 6  |      | 西安市雁塔区未来城市更新投资集团有限责任公司 2021 年非公开发行公司债券承销协议 | 2021-06-20 | 4,043.40 | 2022 年履行完毕 |

## (二) 正在履行或将要履行的重大合同

经核查,截至 2022 年 12 月 31 日,除本补充法律意见书之“九、关联交易及同业竞争”已披露的关联交易合同外,发行人及其子公司正在履行或将要履行的对公司生产经营、未来发展或财务状况具有重要影响的重大合同如下:

### 1. 业务合同

#### (1) 投资银行业务合同

截至 2022 年 12 月 31 日,发行人正在履行、即将履行的投资银行业务重大合同如下:

| 序号 | 业务类别 | 合同名称                     | 签订时间       |
|----|------|--------------------------|------------|
| 1  | 股票保荐 | 河南驰诚电气股份有限公司向不特定合格投资者公开发 | 2022-03-09 |

| 序号 | 业务类别 | 合同名称                                               | 签订时间                     |
|----|------|----------------------------------------------------|--------------------------|
|    |      | 行股票并上市之保荐协议                                        |                          |
| 2  |      | 江西晟琪科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之保荐协议        | 2022-03-30               |
| 3  |      | 新乡市花溪科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之保荐协议       | 2022-05-13               |
| 4  |      | 山东中创软件商用中间件股份有限公司与开源证券股份有限公司关于首次公开发行股票并在科创板上市之保荐协议 | 2022-06-16               |
| 5  |      | 上海铁大电信科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市之保荐协议              | 2022-06-20               |
| 6  |      | 重庆国际复合材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之保荐协议                 | 2021-06-24               |
| 7  |      | 平顶山东方碳素股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市之保荐协议               | 2022-09-20               |
| 8  |      | 宁夏巨能机器人股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之保荐协议       | 2022-09-28               |
| 9  |      | 浙江东南网架股份有限公司公开发行可转换公司债券并上市之保荐协议                    | 2022-10-10               |
| 10 |      | 柯美特建材集团股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之保荐协议       | 2022-10-19               |
| 11 |      | 广州视声智能股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之保荐协议        | 2022-11-23               |
| 12 |      | 浙江正邦电子股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之保荐协议        | 2022-12-09               |
| 13 |      | 烟台金泰美林科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之保荐协议      | 2022-12-22               |
| 14 |      | 江苏箭鹿毛纺股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之保荐协议        | 2022-12-23               |
| 15 |      | 虹越花卉股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之保荐协议          | 2022-12-26               |
| 16 |      | 北京扬德环境科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之保荐协议及补充协议 | 2021-12-28<br>2022-12-30 |
| 17 | 债券承销 | 陕西有色金属控股集团有限责任公司公开发行 2019 年可续期公司债券之承销协议            | 2019-03-25               |
| 18 |      | 陕西有色金属控股集团有限责任公司 2019 年公司债券之承销协议                   | 2019-03-25               |
| 19 |      | 2019 年陕西煤业化工集团有限责任公司公司债券之主承销商协议                    | 2019-09-02               |

| 序号 | 业务类别 | 合同名称                                     | 签订时间       |
|----|------|------------------------------------------|------------|
| 20 |      | 西安市雁塔区基础设施建设投资管理有限公司 2021 年非公开发行公司债券承销协议 | 2021-06-01 |
| 21 |      | 周口市城乡开发投资有限公司公开发行公司债券之主承销协议              | 2022-02-23 |
| 22 |      | 2022 年淄博市临淄区九合财金控股有限公司公司债券之主承销协议         | 2021-12-08 |
| 23 |      | 广西柳州市城市建设投资发展集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券承销协议  | 2022-04-21 |
| 24 |      | 西安未来产业城投资发展集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券承销协议    | 2022-05-10 |
| 25 |      | 2022 年南充现代物流园投资建设开发有限责任公司公司债券之主承销协议      | 2022-09-26 |
| 26 |      | 咸阳金融控股集团有限公司非公开发行公司债券之承销协议               | 2022-11-07 |

## (2) 资产管理业务合同

### 1) 集合资产管理计划管理合同

截至 2022 年 12 月 31 日, 按照受托资产管理规模, 发行人及其子公司正在履行的、经主管部门批准/备案的前十大集合资产管理计划资产管理合同如下:

| 序号 | 业务类型     | 产品名称                       | 管理人 | 托管人                |
|----|----------|----------------------------|-----|--------------------|
| 1  | 集合资产管理计划 | 开源浦银 1 号 FOF 集合资产管理计划      | 发行人 | 上海浦东发展银行股份有限公司西安分行 |
| 2  |          | 开源正正集合资产管理计划               | 发行人 | 兴业银行股份有限公司         |
| 3  |          | 开源稳健 2 号集合资产管理计划           | 发行人 | 兴业银行股份有限公司         |
| 4  |          | 开源稳健 1 号集合资产管理计划           | 发行人 | 兴业银行股份有限公司         |
| 5  |          | 开源守正 5 号集合资产管理计划           | 发行人 | 中国建设银行股份有限公司陕西省分行  |
| 6  |          | 开源周周购 91 天滚动持有 1 号集合资产管理计划 | 发行人 | 兴业银行股份有限公司         |
| 7  |          | 开源开鑫 5 号集合资产管理计划           | 发行人 | 兴业银行股份有限公司         |
| 8  |          | 开源周周购 182 天滚动持有 1 号集       | 发行人 | 兴业银行股份有限公司         |

|    |  |                  |     |                    |
|----|--|------------------|-----|--------------------|
|    |  | 合资产管理计划          |     |                    |
| 9  |  | 开源智远 2 号集合资产管理计划 | 发行人 | 招商银行股份有限公司<br>西安分行 |
| 10 |  | 开源守正 3 号集合资产管理计划 | 发行人 | 广发银行股份有限公司         |

## 2) 单一资产管理计划管理合同

截至 2022 年 12 月 31 日,按照受托资产管理规模,发行人及其子公司正在履行的前十大单一资产管理计划资产管理合同如下:

| 序号 | 业务类型     | 产品名称                    | 委托人         | 管理人 | 托管人                  |
|----|----------|-------------------------|-------------|-----|----------------------|
| 1  | 单一资产管理计划 | 开源证券瑞丰 18 号定向资产管理计划     | 哈尔滨银行股份有限公司 | 发行人 | 交通银行股份有限公司<br>深圳分行   |
| 2  |          | 开源安远定向资产管理计划            | 盛京银行股份有限公司  | 发行人 | 招商银行股份有限公司<br>天津分行   |
| 3  |          | 开源津桥 1 号定向资产管理计划        | 天津银行股份有限公司  | 发行人 | 招商银行股份有限公司<br>天津分行   |
| 4  |          | 开源证券瑞丰 50 号单一资产管理计划     | 哈尔滨银行股份有限公司 | 发行人 | 中国银行股份有限公司<br>黑龙江省分行 |
| 5  |          | 开源长乐定向资产管理计划            | 盛京银行股份有限公司  | 发行人 | 招商银行股份有限公司<br>天津分行   |
| 6  |          | 开源证券瑞丰 19 号定向资产管理计划     | 哈尔滨银行股份有限公司 | 发行人 | 南京银行股份有限公司           |
| 7  |          | 开源镐宴 7 号定向资产管理计划        | 湖北银行股份有限公司  | 发行人 | 中国银行股份有限公司<br>湖北省分行  |
| 8  |          | 开源锦州 3 号定向资产管理计划        | 锦州银行股份有限公司  | 发行人 | 兴业银行股份有限公司<br>北京分行   |
| 9  |          | 开源证券龙江银行汇鑫 17 号单一资产管理计划 | 龙江银行股份有限公司  | 发行人 | 南京银行股份有限公司           |
| 10 |          | 开源证券智享 2 号单一资产管理计划      | 齐商银行股份有限公司  | 发行人 | 招商银行股份有限公司<br>天津分行   |

## (3) 信用交易业务合同

### 1) 股票质押式回购交易业务协议

截至 2022 年 12 月 31 日, 发行人正在履行的、待购回本金金额 1 亿元及以上的股票质押式回购交易业务协议如下:

| 序号 | 业务类型        | 融入方             | 待购回本金金额(万元) |
|----|-------------|-----------------|-------------|
| 1  | 股票质押式回购交易业务 | 陕西世纪新元商业管理有限公司  | 15,000.00   |
| 2  |             | 南京第一农药集团有限公司    | 10,720.00   |
| 3  |             | 赖*辉             | 10,000.00   |
| 4  |             | 安徽辉隆投资集团有限公司    | 10,000.00   |
| 5  |             | 赣江新区全球星投资管理有限公司 | 10,000.00   |

## 2) 融资融券业务合同

截至 2022 年 12 月 31 日, 发行人正在履行的、融资融券规模 1 亿元及以上的融资融券业务合同如下:

| 序号 | 业务类型   | 合同对方                      | 融资融券规模(万元) |
|----|--------|---------------------------|------------|
| 1  | 融资融券业务 | 深圳市怡景食品饮料有限公司             | 44,992.67  |
| 2  |        | 滦平县伟源矿业有限责任公司             | 15,509.25  |
| 3  |        | 北京玺悦资产管理有限公司——玺悦沁私募证券投资基金 | 13,290.94  |

## (4) 基金管理服务合同

截至 2022 年 12 月 31 日, 发行人子公司上海开源正在履行的前 5 大基金管理服务合同如下:

| 序号 | 合同名称                       | 合同当事方                                                                    |
|----|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 柳州柳银东城投资基金管理中心(有限合伙)合伙协议   | 普通合伙人: 上海开源                                                              |
|    |                            | 有限合伙人: 雪松国际信托股份有限公司(代表“中江国际·银虎 148 号柳州柳银东城投资基金单一资金信托”)、广西柳州市东城投资开发集团有限公司 |
| 2  | 陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业(有限合伙)合伙协议 | 普通合伙人: 上海开源                                                              |
|    |                            | 有限合伙人: 陕西煤业股份有限公司、格久投资                                                   |
| 3  | 武汉开源光谷硬科技                  | 普通合伙人: 上海开源、武汉光谷成长创业投资管理有限公司                                             |

| 序号 | 合同名称                          | 合同当事方                                   |
|----|-------------------------------|-----------------------------------------|
|    | 创业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议            | 司                                       |
|    |                               | 有限合伙人：武汉光谷创业投资基金有限公司、格久投资               |
| 4  | 张家港开源雷腾智造创业投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议 | 基金管理人：上海开源、哈工雷神（嘉兴）投资管理有限公司             |
|    |                               | 基金托管人：张家港市黄泗浦企业管理有限公司、格久投资、江苏飞翔化工股份有限公司 |
| 5  | 长治市开源财沐股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议     | 基金管理人：上海开源                              |
|    |                               | 基金托管人：长治市财沐转型发展股权投资合伙企业（有限合伙）、格久投资      |

### （5）转融通合同

2013年4月15日，发行人与中国证券金融股份有限公司签订《转融通业务合同》，约定中国证券金融股份有限公司将自有或者依法募集的资金和证券出借给发行人，以供发行人办理融资融券业务的经营活动，包括转融资业务和转融券业务。2014年8月20日，发行人与中国证券金融股份有限公司签订了《转融通业务合同之补充合同》。

截至2022年12月31日，发行人转融通拆入资金余额为5,000.00万元。

### 2. 保荐协议及承销协议

2022年6月21日，发行人与民生证券签署了《开源证券股份有限公司与民生证券股份有限公司关于首次公开发行股票之保荐协议》《开源证券股份有限公司与民生证券股份有限公司关于首次公开发行股票之主承销协议》，聘请民生证券担任本次发行上市的保荐机构和主承销商。

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人上述重大合同的签署、内容符合法律、法规及规范性文件的规定，合法、有效；发行人对上述合同的履行不存在风险或潜在风险，上述合同履行不存在法律障碍。

## （三）未偿还债券

### 1. 公司债券

截至 2022 年 12 月 31 日，发行人未偿还的融入资金余额超过 1 亿元（含）的公司债券如下：

| 序号 | 债券名称            | 债券详情                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 2020 年非公开发行次级债券 | <p>2019 年 10 月 18 日，上交所出具“上证函〔2019〕1852 号”《关于对开源证券股份有限公司非公开发行次级公司债券挂牌转让无异议的函》，同意发行人面向合格投资者非公开发行总额不超过 15 亿元的次级公司债券，采取分期发行方式。</p> <p>2020 年 11 月 30 日，发行人完成 2020 年非公开发行次级债券（第一期）的发行，并于 2020 年 12 月 3 日在上交所固定收益证券综合电子平台挂牌，债券简称为“20 开源 C1”，债券代码为 177179，发行总额为 9 亿元，票面利率 5.50%，债券期限为 3 年，利息种类为固定利率，付息频率为按年付息，起息日为 2020 年 11 月 30 日，到期日为 2023 年 11 月 30 日，发行价格为 100 元/张。本次债券无担保。</p>                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2  | 2021 年公开发行公司债券  | <p>2021 年 4 月 16 日，中国证监会出具“证监许可〔2021〕1322 号”《关于同意开源证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》，同意发行人面向专业投资者公开发行面值总额不超过 30 亿元公司债券，该批复自同意注册之日起 24 个月内有效，在注册有效期内可以分期发行公司债券。</p> <p>2021 年 5 月 6 日，发行人完成 2021 年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第一期）的发行，并于 2021 年 5 月 12 日在上海证券交易所固定收益证券综合电子平台挂牌，债券简称为“21 开源 01”，债券代码为 188096，发行总额为 14 亿元，票面利率 3.90%，债券期限为 3 年，利息种类为固定利率，付息频率为按年付息，起息日为 2021 年 5 月 6 日，到期日为 2024 年 5 月 6 日，发行价格为 100 元/张。本次债券无担保。</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3  | 2022 年公开发行公司债券  | 2022 开源债                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>2021 年 4 月 16 日，经上交所审核同意，并经中国证监会注册（证监许可〔2021〕1322 号），发行人获准在中国境内向专业投资者公开发行面值总额不超过 30.00 亿元（含 30.00 亿元）的公司债券。2021 年 5 月 6 日，2021 年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第一期）完成发行，发行规模 14 亿元。本期债券为前述批文项下第二期发行，由于自然年度的变更，按照公司债券命名惯例，本期债券名称变更为“开源证券股份有限公司 2022 年公开发行公司债券（面向专业投资者）”。</p> <p>2022 年 1 月 19 日，发行人完成 2022 年公开发行公司债券（面向专业投资者）的发行，并于 2022 年 1 月 26 日在上交所上市交易，债券简称为“22 开源债”，债券代码为 185290，发行总额为 16 亿元，票面利率 3.18%，债券期限为 3 年，利息种类为固定利率，付息频率为按年付息，起息日为 2022 年 1 月 20 日，到期日为 2025 年 1 月 19 日，</p> |

| 序号 | 债券名称           | 债券详情 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----|----------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                |      | 发行价格为 100 元/张。本次债券无担保。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|    | 2022 开<br>源 01 |      | <p>2022 年 4 月 13 日,中国证监会出具“证监许可(2022)752 号”《关于同意开源证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》,同意发行人面向专业投资者公开发行面值总额不超过 50 亿元公司债券,该批复自同意注册之日起 24 个月内有效,在注册有效期内可以分期发行公司债券。</p> <p>2022 年 5 月 17 日,发行人完成 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)的发行,并于 2022 年 5 月 23 日在上交所上市交易,债券简称为“22 开源 01”,债券代码为 185784,发行总额为 25 亿元,票面利率 3.23%,债券期限为 3 年,利息种类为固定利率,付息频率为按年付息,起息日为 2022 年 5 月 18 日,到期日为 2025 年 5 月 17 日,发行价格为 100 元/张。本次债券无担保。</p> |
|    | 2022 开<br>源 02 |      | <p>依据中国证监会“证监许可(2022)752 号”《关于同意开源证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》,2022 年 8 月 29 日,发行人完成 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)发行,并于 2022 年 9 月 2 日在上交所上市交易,债券简称为“22 开源 02”,债券代码为 137707,发行总额为 15 亿元,票面利率 2.99%,债券期限为 3 年,利息种类为固定利率,付息频率为按年付息,起息日为 2022 年 8 月 30 日,到期日为 2025 年 8 月 29 日,发行价格为 100 元/张。本次债券无担保。</p>                                                                                                    |

## 2. 收益凭证

截至 2022 年 12 月 31 日,发行人未偿还的融入资金余额超过 1 亿元(含)的收益凭证如下:

| 序号 | 债券名称     | 发行日        | 到期日        | 票面利率 | 期末余额(万元)  |
|----|----------|------------|------------|------|-----------|
| 1  | 专享 95 号  | 2022-01-11 | 2023-01-12 | 3.98 | 30,000.00 |
| 2  | 专享 113 号 | 2022-12-22 | 2023-03-23 | 2.90 | 30,000.00 |
| 3  | 长虹 4 号   | 2022-10-27 | 2023-04-27 | 浮动利率 | 20,000.00 |
| 4  | 专享 108 号 | 2022-12-16 | 2023-06-05 | 3.00 | 10,000.00 |
| 5  | 兴源 1 号   | 2022-06-27 | 2023-06-28 | 浮动利率 | 39,999.44 |
| 6  | 专享 109 号 | 2022-12-09 | 2023-12-12 | 3.20 | 20,000.00 |

|   |        |            |            |      |           |
|---|--------|------------|------------|------|-----------|
| 7 | 兴源 2 号 | 2022-12-14 | 2023-12-15 | 浮动利率 | 19,999.84 |
|---|--------|------------|------------|------|-----------|

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人上述未偿还债券的相关合同合法、有效，不存在重大违法违规情形或潜在重大法律风险。

### （三）重大侵权之债

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动保护、人身权等原因产生的重大侵权之债。

### （四）与关联方之间的重大债权债务关系及相互提供担保

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人与关联方之间除已经披露的关联交易以外，不存在其他重大债权债务关系，也不存在相互提供担保的情况。

### （五）金额较大的其他应收、其他应付款

经核查，本所律师认为，补充报告期内，发行人金额较大的其他应收、应付款系因正常的经营活动所形成的债权债务关系，受法律约束和保护，不存在法律风险和纠纷，合法有效。

## 十二、发行人重大资产变化及收购兼并

经核查，补充核查期间，发行人不存在正在进行的、拟进行的资产置换、资产剥离、重大资产出售或收购的行为、计划，相关法律意见不变。

## 十三、发行人章程的制定与修改

经核查，补充核查期间，发行人未对《公司章程》及《公司章程（草案）》相应条款进行修改，相关法律意见不变。

## 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

经核查，补充核查期间，发行人新增召开 1 次董事会会议、1 次监事会会议。会议召开情况如下：

| 序号 | 董事会会议名称       | 召开时间       |
|----|---------------|------------|
| 1  | 第三届董事会第二十四次会议 | 2023-03-24 |
| 序号 | 监事会会议名称       | 召开时间       |
| 1  | 第三届监事会第十三次会议  | 2023-03-24 |

经核查，本所律师认为，发行人上述董事会、监事会的召开、决议内容及签署符合相关法律、法规及规范性文件的规定，合法、合规、真实、有效。

## 十五、发行人董事、监事、高级管理人员及其变化

经核查，补充核查期间，发行人董事、监事和高级管理人员未发生变化，相关法律意见不变。

## 十六、发行人的税务

### （一）税务登记

经核查，补充核查期间，发行人及其子公司的税务登记注册情况未发生变化。

### （二）税种、税率

经核查，补充核查期间，发行人及其子公司执行的主要税种、税率未发生变化。

### （三）财政补贴

经核查，补充核查期间，发行人及其分支机构享受的 20 万元以上的财政补贴如下：

| 序号 | 主体            | 政策文件/合同                                        | 补贴金额（万元） |
|----|---------------|------------------------------------------------|----------|
| 1  | 开源证券          | 《关于印发四川省财政金融互动奖补资金管理办法的通知》（川财规〔2019〕5 号）       | 30.00    |
| 2  |               | 《西安市阎良区鼓励和扶持企业进入全国中小企业股份转让系统挂牌交易暂行办法》          | 20.00    |
| 3  |               | 《西安市金融工作局关于 2022 年度西安市推动现代金融业高质量发展扶持资金审核结果的通报》 | 100.00   |
| 4  | 开源证券海南洋浦证券营业部 | 《沪深招商平台合作协议》                                   | 100.00   |
| 5  | 开源证券上海分公司     | 《浦东新区“十三五”期间促进金融业发展财政扶持办法实施细则》                 | 532.50   |
| 6  | 开源证券苏州分公司     | 《园区管委会关于推进苏州自贸片区金融开放创新的若干意见》                   | 33.00    |

#### （四）依法纳税

根据希格玛出具的“希会审字（2023）0972 号”《审计报告》、“希会其字（2023）0039 号”《纳税鉴证报告》、发行人及其子公司主管税务机关分别出具的依法纳税证明及发行人出具的确认，发行人在补充报告期及补充核查期间依法纳税，不存在因违反税收法律、行政法规而受到重大行政处罚的情形。

综上，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司已依法办理税务登记；发行人及其子公司所执行的税种、税率符合法律、法规及规范性文件的要求；发行人及其分支机构所享受的财政补贴符合法律、法规及规范性文件的要求，相关财政补贴政策合法、合规、真实、有效；发行人最近三年依法纳税，不存在被税务部门重大处罚的情形。

## 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准及劳动与

## 社会保障

### (一) 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

经核查,本所律师认为,发行人补充核查期间不存在因违反环境保护相关法律、法规及规范性文件的规定而被处罚的情形,亦不存在因违反产品质量和技术监督相关法律、法规及规范性文件而被处罚的情形。

### (二) 发行人的劳动与社会保障

#### 1. 补充核查期间的劳动用工情况

经核查,对于补充核查期间的新入职人员,发行人及其子公司已按照《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律、法规和规范性文件及地方性劳动政策的规定,与公司员工签署劳动合同。

就发行人及其子公司的劳动用工情况,相关劳动主管部门已出具证明,确认补充核查期间发行人及其子公司不存在因违反劳动用工法律法规而受到重大行政处罚的情形。

#### 2. 社会保险及住房公积金缴纳人数

##### (1) 发行人执行社会保障制度基本情况

经核查,截至2022年12月31日,发行人及其子公司员工人数为3,091人,其中劳动用工3,023人,劳务派遣68人,发行人及其子公司为员工缴纳社会保险和住房公积金的情况如下:

| 项目             | 2020-12-31 | 2021-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------|------------|------------|------------|
| 期末员工人数(不含劳务派遣) | 2,447      | 2,703      | 3,023      |
| 社会保险实缴人数       | 2,364      | 2,652      | 3,001      |
| 社会保险未缴人数       | 83         | 51         | 22         |
| 住房公积金实缴人数      | 2,364      | 2,650      | 2,987      |
| 住房公积金未缴人数      | 83         | 53         | 36         |

补充核查期间,发行人及其子公司未为部分员工缴纳社会保险费和住房公积

金的主要原因如下:

| 未缴原因                     | 2020 年度   |           | 2021 年度   |           | 2022 年度   |           |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                          | 未缴社保 (人)  | 未缴公积金 (人) | 未缴社保 (人)  | 未缴公积金 (人) | 未缴社保 (人)  | 未缴公积金 (人) |
| 因居住证等相关资质限制, 员工在其他地方自行缴纳 | 6         | 6         | 6         | 6         | 3         | 3         |
| 新入职员工尚未办理完缴纳手续           | 70        | 70        | 38        | 38        | 12        | 12        |
| 养老保险、住房公积金关系未转移          | 9         | 5         | 6         | 4         | 5         | 5         |
| 退休返聘                     | 2         | 2         | 3         | 3         | 2         | 2         |
| 试用期末缴纳公积金                | -         | -         | -         | 2         | -         | 14        |
| <b>合计</b>                | <b>87</b> | <b>83</b> | <b>53</b> | <b>53</b> | <b>22</b> | <b>36</b> |

截至 2022 年 12 月 31 日, 发行人缴纳社会保险和住房公积金的员工人数占发行人员工总人数的 98.00%以上。

经测算, 发行人社会保险、住房公积金应缴未缴金额如下:

| 项目                      | 2020 年度 | 2021 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------|---------|---------|---------|
| 社会保险应缴未缴金额 (万元)         | 24.21   | 53.43   | 35.90   |
| 住房公积金应缴未缴金额 (万元)        | 19.57   | 20.26   | 19.80   |
| 社会保险和住房公积金应缴未缴金额合计 (万元) | 43.78   | 73.70   | 55.70   |
| 占公司利润总额比例               | 0.05%   | 0.11%   | 0.09%   |

根据上表, 报告期内, 发行人社会保险、住房公积金应缴未缴金额较小, 占当年公司利润总额的比例很低, 如足额缴纳对发行人经营业绩不构成重大不利影响。

发行人控股股东陕煤集团已经就公司社会保险、住房公积金的缴纳事项出具承诺, 若因发行人作为员工少缴、欠缴社会保险费和住房公积金而被社会保险管理部门和住房公积金管理部门要求补缴的, 或因未及时足额缴纳员工社会保险费、住房公积金款项被处以罚款或遭受其他经济损失, 发行人控股股东陕煤集团承诺

全额承担补缴该等费用的款项。

### 3. 发行人劳务派遣情况

经核查，补充核查期间，发行人存在使用劳务派遣用工的情形，相关劳务派遣人员所从事的岗位主要为客服专员、保安、保洁、后勤、司机、厨师等标准化程度较高、辅助性强、替代性高、技术含量较低的岗位。与发行人签订劳务派遣协议的劳务派遣公司，具有劳务派遣经营许可证，该等劳务派遣协议不存在违反法律、行政法规强制性规定的情况，尚在有效期内。

经核查，补充核查期间，发行人劳务派遣具体人数及用工比例如下：

| 项目             | 截止 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|
| 劳务派遣人数         | 68                  |
| 用工总人数          | 3,091               |
| 劳务派遣人数占用工总人数比例 | 2.20%               |

经核查，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人及其子公司劳务派遣用工比例为 2.20%，符合《劳务派遣暂行规定》等法律、法规及规范性文件的规定。

根据发行人主管部门西安市人力资源和社会保障局及西安市住房公积金管理中心出具的相关证明，补充核查期间，发行人及其子公司能够遵守法律、法规及规范性文件的规定，不存在因违反劳动保障法律法规及住房公积金相关的法律法规而受到行政处罚的情形。

综上，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人已经执行国家劳动用工制度，并按照劳动与社会保障相关法律、法规及规范性文件的要求为其员工缴纳社会保险和住房公积金，补充核查期间虽存在未为部分员工缴纳社会保险和住房公积金的情形，但发行人控股股东已作出代为缴纳和承担经济损失的承诺，且发行人补充核查期间不存在因违反劳动用工、社会保障及住房公积金相关法律、法规及规范性文件而受到行政处罚的情形。因此，发行人上述应缴未缴社会保险、住房公积金的情形对本次发行上市不构成实质性障碍。

## 十八、发行人募集资金的运用

经核查，补充核查期间，发行人本次募集资金的用途未发生变化，相关法律意见不变。

## 十九、发行人业务发展目标

经核查，补充核查期间，发行人的业务发展目标未发生变化，相关法律意见不变。

## 二十、诉讼、仲裁或行政处罚

### (一) 发行人及其子公司涉及的重大诉讼、仲裁和行政处罚情况

#### 1. 诉讼、仲裁

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司存在的争议金额在 1,000 万元以上的尚未终结的重大诉讼、仲裁案件共计 2 项，具体情况如下：

(1) 发行人与青岛农村商业银行股份有限公司、光大兴陇信托有限责任公司财产损害赔偿纠纷

发行人系“睿盈 2 号定向资产管理计划”管理人，该资产管理计划投资于固定收益类证券，委托人为光大兴陇信托有限责任公司(以下简称“光大信托公司”)所管理的集合信托计划。青岛农村商业银行股份有限公司(以下简称“青岛农商行”)在赎回时，其投资本金发生了亏损，向发行人和光大兴陇信托进行追偿。

2019 年 8 月 19 日，青岛农商行以财产损害赔偿纠纷为案由，向青岛市崂山区人民法院提起诉讼。案件受理后，发行人与光大信托公司分别在提交答辩状期间对管辖权提出异议。经青岛市崂山区人民法院“(2019)鲁 0212 民初 7669 号”《民事裁定书》及山东省青岛市中级人民法院“(2020)鲁 02 民辖终 189 号”《民事裁定书》裁定，本案被移送至甘肃省兰州市中级人民法院处理。

2020年11月24日,青岛农商行以发行人、光大信托公司为被告,以财产损害赔偿纠纷为案由,向甘肃省兰州市中级人民法院提起诉讼,请求判令二被告赔偿青岛农商行:投资本金损失22,351,308元、投资期间投资本金的时间价值损失16,597,534.64元、投资到期后损失的投资本金的时间价值损失1,009,658.52元;请求判令二被告承担青岛农商行为追偿侵权损失而支出的其他费用,包括但不限于本案律师费、全部诉讼费、保全费;请求判令二被告对以上诉讼请求涉及的款项支付承担连带责任。

2021年7月9日,甘肃省兰州市中级人民法院作出“(2020)甘01民初950号”《民事判决书》,判定:驳回青岛农商行的全部诉讼请求;青岛农商行负担案件受理费。

青岛农商行不服一审判决,向甘肃省高级人民法院提起上诉,请求撤销甘肃省兰州市中级人民法院“(2020)甘01民初950号”《民事判决书》,改判:本案一审、二审的诉讼费由被上诉人承担。

截至本补充法律意见书出具之日,本案二审尚在审理过程中。

## (2) 发行人珠海分公司与黄丽证券投资咨询纠纷

2016年7月6日,黄丽与发行人珠海分公司签订《证券公司客户账户开户协议》及《证券交易委托代理协议》,约定发行人珠海分公司为黄丽开设证券公司客户账户,接受并执行黄丽的委托指令;代理黄丽进行资金、证券的清算和交收等。2016年8月19日,黄丽与发行人珠海分公司签订《融资融券合同》,约定发行人珠海分公司通过融资或者融券向黄丽提供相应的资金或者证券,用于黄丽的证券交易。

后因黄丽认为,发行人珠海分公司负责人温家明在指导操作中有虚假承诺和欺诈行为,对证券价格的涨跌或者市场走势做出确定性的承诺,且其告知的信息部分属于内幕信息,误导了黄丽操作股票的买卖,故黄丽以发行人珠海分公司负责人欺骗性交易指导以及确定性承诺而被误导操作股票买卖使遭受损失为由,于2019年6月25日向广东省珠海横琴新区人民法院提起诉讼,请求法院判令:被告发行人、温家明向黄丽赔偿财产损失共计13,059,667.95元;发行人、温家明

向黄丽支付从起诉之日起以 13,059,667.95 元为基数按人民银行公布同期贷款利率计算的利息，直至付清之日止；发行人、温家明承担本案全部的诉讼费用。

2020 年 10 月 29 日，广东省珠海横琴新区人民法院作出“(2019)粤 0491 民初 1370 号之一”《民事裁定书》，裁定：本案移送至珠海市中级人民法院审理。

2021 年 12 月 15 日，广东省珠海市中级人民法院作出“(2020)粤 04 民初 146 号”《民事判决书》，判令：温家明于判决生效之日起十日内向黄丽支付赔偿款 6,529,833.98 元；发行人珠海分公司在上述温家明应支付赔偿金额的 30%即 1,958,950.19 元范围内承担连带赔偿责任；驳回黄丽的其他诉讼请求。

发行人珠海分公司不服一审判决，于 2022 年 4 月 11 日向广东省高级人民法院提起上诉，请求撤销“(2020)粤 04 民初 146 号”民事判决，改判驳回被上诉人黄丽的全部诉讼请求；由被上诉人黄丽承担本案一审、二审全部诉讼费用。

2023 年 2 月 10 日，本案二审于广东省高级人民法院开庭审理。

截至本补充法律意见书出具之日，本案尚未作出二审判决。

## 2. 被执行案件

2017 年 7 月，发行人设立厦农商 1 号定向资管计划，作为管理人代表“厦农商 1 号定向资产管理计划”(以下简称“厦农商 1 号”)与潞安集团财务有限公司(以下简称“潞安财务”)于 2018 年 10 月 11 日开展了一笔债券质押式回购交易，2018 年 9 月 30 日，质押标的债券触发交叉违约，质押式回购融资出现困难，构成违约。2019 年 1 月 28 日，潞安财务就上述违约事项提起仲裁，请求裁决发行人承担违约责任，但裁决期限届满前申请撤回了全部仲裁请求。2021 年 3 月 23 日，潞安财务再次就本案申请仲裁，2022 年 2 月 11 日，中国国际经济贸易仲裁委员会作出了裁决：厦农商 1 号以其全部财产承担违约责任，同时，发行人作为管理人，以自有资金就厦农商 1 号资管计划全部财产不足清偿的债务金额的 50%承担补充赔偿责任。

因上述仲裁裁决未按期履行，潞安财务向陕西省西安市中级人民法院(以下简称“西安市中院”)申请执行。根据执行通知书，西安市中院责令以发行人管理的厦农商 1 号的全部资产(而非公司的固有财产)向潞安财务承担赔偿责任，

以发行人固有财产就厦农商 1 号的全部资产不足清偿的债务金额的 50%承担补充赔偿责任。

截至本补充法律意见书出具之日，因厦农商 1 号未完成资产清算，上述仲裁裁决及执行通知尚未履行完毕。

### 3. 行政处罚

经核查，补充核查期间，发行人不存在尚未了结或可预见的行政处罚。

### 4. 监管措施

经核查，补充核查期间，发行人不存在被中国证监会及其派出机构给予（自律）监管措施及整改情况的情形。

## （二）持有发行人 5%以上股份的股东涉及的重大诉讼、仲裁和行政处罚情况

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，持有发行人 5%以上股份的股东不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚。

## （三）发行人的董事、监事、高级管理人员涉及的重大诉讼、仲裁和行政处罚情况

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人董事、监事、高级管理人员不存在尚未了结或可以合理预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚事项，也未有涉及刑事诉讼的情况。

## 二十一、发行人《招股说明书》法律风险的评价

本所律师参与了《招股说明书》的编制和讨论工作，对《招股说明书》中引用本所就本次发行、上市出具的相关法律文件的相关内容进行了审阅和确认，发行人《招股说明书》的制作符合中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内

容与格式准则第 57 号——招股说明书》的要求。

本所律师对发行人《招股说明书》中引用前述法律文件的相关内容无异议，确认《招股说明书》不致因引用前述法律文件的内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 二十二、结论性法律意见

综上所述，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》等有关法律、法规及规范性文件关于本次发行上市的各项实质条件；发行人用于本次发行上市的《招股说明书》中引用本所律师就本次发行上市出具的相关文件的内容无异议，不致因引用前述法律文件的内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；发行人本次发行上市的应用尚需深交所审核通过和中国证监会同意注册。

本补充法律意见书经本所负责人及经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文）

(本页无正文,为《北京金诚同达律师事务所关于开源证券股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的补充法律意见书(一)》之签署页)

北京金诚同达律师事务所(盖章)



负责人:(签字)

杨晨: 杨晨

经办律师:(签字)

张宏远: 张宏远

卢江霞: 卢江霞

刘诗涵: 刘诗涵

张 培: 张培

2023年 3 月 30 日