北京国枫律师事务所

关于常州武进中瑞电子科技股份有限公司

申请首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见书之五

国枫律证字[2022]AN145-37 号

GRANDWAY

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层　邮编：100005

电话（Tel）：010-88004488/66090088　传真（Fax）：010-66090016

北京国枫律师事务所
关于常州武进中瑞电子科技股份有限公司
申请首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见书之五

国枫律证字[2022]AN145-37号

致：常州武进中瑞电子科技股份有限公司（发行人）

根据本所与发行人签订的《律师服务协议书》，本所接受发行人的委托，担任发行人本次发行上市的特聘专项法律顾问。

本所律师已根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《首次公开发行股票注册管理办法》（以下称“《首发注册办法》”）《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、法规、规章和规范性文件的规定并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了查验，并就发行人本次发行上市事宜出具了《北京国枫律师事务所关于常州武进中瑞电子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法律意见书》（以下称“法律意见书”）、《北京国枫律师事务所关于常州武进中瑞电子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律师工作报告》（以下称“律师工作报告”）及多份补充法律意见书。

鉴于自前述法律意见书、律师工作报告和相关补充法律意见书出具后至本补充法律意见书出具日期间（以下称“新期间”），发行人的有关情况发生变化，且发行人聘请的天健会计师对发行人的财务报表（包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的资产负债表和合并资产负债表以及2020年度、2021年度、2022年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表）进行审计后出具了“天健审[2023]15-10号”《审计报告》（以下称“《审计报告》”），

GRANDWAY

本所律师在对发行人与本次发行上市相关情况进行进一步查验的基础上，出具本补充法律意见书，对本所律师已经出具的法律意见书、律师工作报告、相关补充法律意见书的有关内容进行修改、补充或作进一步的说明。

本所律师同意将本补充法律意见书作为发行人本次发行上市所必备的法定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相应责任；本补充法律意见书仅供发行人本次发行上市的目的使用，不得用作任何其他用途。

本所律师在法律意见书和律师工作报告中的声明事项亦适用于本补充法律意见书。如无特别说明，本补充法律意见书中有关用语的含义与法律意见书和律师工作报告中相同用语的含义一致。

本所律师根据《公司法》《证券法》《首发注册办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、行政法规、规章及规范性文件的要求和中国证监会、证券交易所的相关规定，并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，现出具补充法律意见如下：

第一部分　新期间的补充信息披露

一、发行人本次发行上市的主体资格

根据发行人的陈述、《审计报告》、“天健审[2023]15-11 号”《关于常州武进中瑞电子科技股份有限公司内部控制的鉴证报告》(以下称“《内控报告》”)，并经查验发行人的工商登记资料、组织机构设置、“三会”会议文件、内部控制相关制度、发行人 2022 年 7-12 月重大采购及销售合同、公司章程、常州市监局、武进市监局、高新税务局、武进人社局、常州市住房公积金管理中心、武进自然资源局、武进住建局、武进应急管理局、中华人民共和国南京海关出具的证明文件和本所律师对常州生态环境综合行政执法局武进分局高新区所的访谈，本所律师认为，发行人继续具备有关法律、法规、规章、规范性文件规定的首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的主体资格。

二、发行人本次发行上市的实质条件

经逐条对照《公司法》《证券法》《首发注册办法》《上市规则》等法律、法规、规章和规范性文件的规定，本所律师认为，新期间内，发行人本次发行上市仍符合下列实质条件：

1．经查验，发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项之规定。

2．根据发行人的陈述、《审计报告》，并基于本所律师作为非财务专业人士的理解和判断，发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项之规定。

3．根据发行人的陈述、《审计报告》，发行人最近三年财务会计报告均被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项之规定。

4．根据发行人的陈述、常州市公安局武进分局牛塘派出所出具的证明，以及发行人控股股东、实际控制人签署确认的情况调查表，并经查询中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）、中国裁判文书网（https://wenshu.court.gov.cn）、12309 中国检察网（https://www.12309.gov.cn）的公开披露信息（查询日期：2023 年 3 月 27 日），截至查询日，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）项之规定。

5．根据发行人的陈述、《审计报告》《内控报告》，并经查验发行人的企业登记资料、组织机构设置、内部控制相关制度、“三会”会议文件、纳税申报表及发行人报告期内的重大采购、销售合同，发行人自设立以来已持续经营三年以上，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发注册办法》第十条的规定。

6．根据发行人的陈述、《审计报告》《内控报告》，并基于本所律师作为非财务专业人士的理解和判断，发行人会计基础工作规范，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，最近三年财务会计报告由注册会计师出具无保留意见的审计报告，符合《首发注册办法》第十一条第一款的规定。

7．根据发行人的陈述、内部控制相关制度、“三会”会议文件、《内控报告》，并基于本所律师作为非财务专业人士的理解和判断，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告，符合《首发注册办法》第十一条第二款的规定。

8．经查验，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《首发注册办法》第十二条的规定，具体如下：

（1）发行人资产完整，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

GRANDWAY

存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《首发注册办法》第十二条第（一）项的规定。

（2）根据发行人的陈述、《审计报告》，并经查验发行人的企业登记资料、股权/股份转让及出资凭证、相关业务合同、“三会”会议文件以及董事、高级管理人员签署确认的情况调查表，发行人最近二年内主营业务一直为圆柱锂电池精密安全结构件研发、制造及销售，没有发生重大不利变化，发行人的董事、高级管理人员最近二年内亦没有发生重大不利变化；最近二年发行人的实际控制人一直为杨学新，没有发生变更；发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《首发注册办法》第十二条第（二）项的规定。

（3）根据发行人的陈述、《审计报告》，并经查验发行人的相关业务合同、产业政策、银行借款合同、担保合同、企业信用报告、诉讼/仲裁资料、主要资产权属证明文件及国家知识产权局、常州自然资源局出具的查档证明，并经查询中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）、中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、中国审判流程信息公开网（https://splcgk.court.gov.cn/gzfwww）的公开披露信息（查询日期：2023 年 3 月 27 日），截至查询日，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，符合《首发注册办法》第十二条第（三）项的规定。

9．根据发行人的陈述、《营业执照》及常州市监局、武进市监局、高新税务局、武进人社局、常州市住房公积金管理中心、武进自然资源局、武进住建局、武进应急管理局、中华人民共和国南京海关等有关政府部门出具的证明文件和本所律师对常州生态环境综合行政执法局武进分局高新区所的访谈，并经查验与发行人经营活动相关的法律法规、产业政策及发行人已取得的业务资质和许可证书，发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《首发注册办法》第十三条第一款的规定。

10．根据发行人的陈述、常州市监局、武进市监局、高新税务局、武进人社局、常州市住房公积金管理中心、武进自然资源局、武进住建局、武进应急管理局、中华人民共和国南京海关、常州市公安局武进分局牛塘派出所等有关政府部门出具的证明文件和本所律师对常州生态环境综合行政执法局武进分局高新区

所的访谈，以及发行人控股股东、实际控制人签署确认的情况调查表，并经查询中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）、中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、12309 中国检察网（https://www.12309.gov.cn）、信用中国（https://www.creditchina.gov.cn）、中国证监会（http://www.csrc.gov.cn）、证券期货市场失信记录查询平台（http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun）、发行人所在地主管部门网站的公开披露信息（查询日期：2023 年 3 月 27 日），截至查询日，最近三年内发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，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《首发注册办法》第十三条第二款的规定。

11．根据发行人的陈述、发行人董事、监事、高级管理人员签署确认的情况调查表及其户籍地公安机关出具的证明，并经查询中国证监会（http://www.csrc.gov.cn）、证券期货市场失信记录查询平台（http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun）、12309 中国检察网（https://www.12309.gov.cn）的公开披露信息（查询日期：2023 年 3 月 27 日），截至查询日，发行人的董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形，符合《首发注册办法》第十三条第三款的规定。

12．经查验，发行人本次发行上市继续符合《首发注册办法》第十条至第十三条规定的发行条件，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（一）项的规定。

13．截至本补充法律意见书出具日，发行人股本总额为 11,049.6030 万元；若本次拟公开发行的 3,683.2010 万股股份全部发行完毕，发行人股本总额将达到 14,732.8040 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（二）项关于发行后股本总额不低于 3,000 万元的规定。

14．根据发行人 2022 年第一次临时股东大会批准的关于发行人本次发行上市的决议，发行人拟公开发行 3,683.2010 万股人民币普通股股票，若全部发行完毕，发行人股份总数将达到 14,732.8040 万股，公开发行的股份占发行人股份总数的 25%，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（三）项关于公开发行的股份达到股份总数 25%以上的规定。

GRANDWAY

15．根据《招股说明书》《审计报告》，发行人 2021 年、2022 年的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为 132,767,176.13 元、170,347,351.53 元，最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于 5,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（四）项及第 2.1.2 条第（一）项的规定。

综上所述，本所律师认为，除尚待取得中国证监会对发行人首次公开发行股票的同意注册批复及深交所对发行人股票上市的审核同意外，新期间内，发行人仍具备有关法律、法规、规章、规范性文件规定的首次公开发行股票并在创业板上市的实质条件。

三、发行人的发起人或股东（实际控制人）

根据发行人股东提供的相关资料，发行人的部分股东基本情况发生了变化，具体情况如下：

（一）万向一二三

根据浙江省市监局于2023年1月17日核发的《营业执照》，并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2023年3月27日），截至查询日，万向一二三的经营范围、注册资本发生变更，本次变更完成后，万向一二三的基本情况如下：

企业名称	万向一二三股份公司
统一社会信用代码	91330000577307779U
类型	其他股份有限公司（非上市）
法定代表人	管大源
注册资本	298,000 万元
成立日期	2011 年 7 月 13 日
营业期限	2011 年 7 月 13 日至长期
住所	杭州市萧山区经济技术开发区建设二路 855 号
经营范围	一般项目：电池制造；电池销售；电池零配件生产；电池零配件

	销售；工程和技术研究和试验发展；智能输配电及控制设备销售；储能技术服务；新兴能源技术研发；新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

根据万向一二三的企业登记资料及其签署的情况调查表，并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2023年3月27日），截至查询日，万向一二三的股东发生变更，本次变更完成后，万向一二三的股东及其持股情况如下：

序号	股东	持股数量（万股）	出资比例（%）
1	万向集团公司	204,921.49	68.77
2	万向钱潮股份公司	32,000	10.74
3	工银瑞信投资管理有限公司	29,400	9.87
4	普星聚能股份公司	9,857.24	3.31
5	国开发展基金有限公司	9,821.27	3.30
6	青岛盈科价值创业投资合伙企业（有限合伙）	4,800	1.61
7	建信金融资产投资有限公司	4,000	1.34
8	淄博盈科吉运创业投资合伙企业（有限合伙）	2,400	0.81
9	上海赛领汇鸿股权投资基金合伙企业（有限合伙）	800	0.27
合计		**298,000**	**100**

（二）深创投

根据深圳市市监局于2023年1月11日核发的《营业执照》，并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2023年3月27日），截至查询日，深创投的注册地址发生变更，本次变更完成后，深创投的基本情况如下：

企业名称	深圳市创新投资集团有限公司
统一社会信用代码	91440300715226118E
类型	有限责任公司
法定代表人	倪泽望

GRANDWAY

注册资本	1,000,000 万元
成立日期	1999 年 8 月 25 日
营业期限	1999 年 8 月 25 日至 2049 年 8 月 25 日
住所	深圳市南山区粤海街道海珠社区海德三道 1066 号深创投广场 5201
经营范围	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；股权投资；投资股权投资基金；股权投资基金管理、受托管理投资基金（不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）；受托资产管理、投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；投资咨询（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；企业管理咨询；企业管理策划；全国中小企业股份转让系统做市业务；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营业务。

（三）正奇投资

根据深圳市市监局于2023年2月20日核发的《营业执照》，并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2023年3月27日），截至查询日，正奇投资的注册地址发生变更，本次变更完成后，正奇投资的基本情况如下：

企业名称	正奇（深圳）投资控股有限公司
统一社会信用代码	914403003060028341
类型	有限责任公司（法人独资）
法定代表人	李德和
注册资本	60,000 万元
成立日期	2014 年 5 月 8 日
营业期限	2014 年 5 月 8 日至 5000 年 1 月 1 日
住所	深圳市前海深港合作区南山街道临海大道 59 号海运中心主塔楼 1416 号-14288
经营范围	股权投资；项目投资（具体项目另行申报）；受托资产管理，投资管理及咨询（不含限制项目）。（以上各项涉及法律、行政法

GRANDWAY

	规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）

（四）科教城投资公司

根据常州市行政审批局于2022年12月26日核发的《营业执照》，并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2023年3月27日），截至查询日，科教城投资公司的营业期限发生变更，本次变更完成后，科教城投资公司的基本情况如下：

企业名称	常州科教城投资发展有限公司
统一社会信用代码	91320412741329153B
类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
法定代表人	周震天
注册资本	68,378.20 万元
成立日期	2002 年 8 月 30 日
营业期限	2002 年 8 月 30 日至无固定期限
住所	常州市武进区常武中路 18 号常州科教城
经营范围	许可项目：发电、输电、供电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：股权投资；创业投资；以自有资金从事投资活动；创业空间服务；科技中介服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；园区管理服务；工程管理服务；住房租赁；非居住房地产租赁；物业管理；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（五）融浩达

根据深圳市市监局于2022年9月29日核发的《营业执照》，并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2023年3月27日），截至查询日，融浩达的注册地址发生变更，本次变更完成后，融浩达的基本情况如下：

GRANDWAY

企业名称	深圳市融浩达投资有限公司
统一社会信用代码	914403000818961946
类型	有限责任公司
法定代表人	庄丽冰
注册资本	20,000 万元
成立日期	2013 年 10 月 29 日
营业期限	2013 年 10 月 29 日至 5000 年 1 月 1 日
住所	深圳市福田区福田街道福安社区中心五路 18 号星河发展中心主楼 17 层 L1701-02J
经营范围	投资兴办实业（具体项目另行申报）、股权投资。

（六）中小基金

根据深圳市市监局福田监管局于2022年12月28日核发的《营业执照》，并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2023年3月27日），截至查询日，中小基金的企业名称、经营范围发生变更，本次变更完成后，中小基金的基本情况如下：

企业名称	深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	91440300359698740D
类型	有限合伙企业
执行事务合伙人	深圳国中创业投资管理有限公司
成立日期	2015 年 12 月 25 日
合伙期限	2015 年 12 月 25 日至 2025 年 12 月 25 日
主要经营场所	深圳市福田区华富街道新田社区深南大道 1006 号深圳国际创新中心（福田科技广场）B 座三十四层
经营范围	以私募基金从事股权投资、创业投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）。

（七）常州瑞进

根据发行人的员工花名册、常州瑞进的企业登记资料、各合伙人的出资凭证，截至 2022 年 12 月 31 日，常州瑞进部分出资人在发行人处任职情况发生调整，

调整后各出资人的出资及任职情况如下：

序号	出资人	出资额（万元）	出资比例（%）	出资人类型	在发行人处任职
1	曹燕	45.00	2.46	普通合伙人	副总经理、董事会秘书、法务部经理
2	杨学新	800.00	43.76	有限合伙人	董事长、总经理
3	刘海波	140.00	7.66	有限合伙人	总经理助理
4	邰银虎	88.00	4.81	有限合伙人	行政部经理
5	盛婴	45.00	2.46	有限合伙人	总经理助理
6	郝世洪	45.00	2.46	有限合伙人	监事、研发部经理
7	刘小荣	45.00	2.46	有限合伙人	生产中心副经理
8	杨丽	40.00	2.19	有限合伙人	技术中心技术员
9	李伟	36.00	1.97	有限合伙人	模具开发部工程师
10	王一牛	30.00	1.64	有限合伙人	生产中心部长
11	郭向阳	30.00	1.64	有限合伙人	生产中心部长
12	王海鹏	30.00	1.64	有限合伙人	注塑事业部副经理
13	徐全胜	28.00	1.53	有限合伙人	技术中心副经理
14	杨帆	28.00	1.53	有限合伙人	注塑事业部总监
15	何鹏程	26.00	1.42	有限合伙人	生产中心课长
16	郑福华	25.00	1.37	有限合伙人	钢壳事业部副经理
17	王仕平	24.00	1.31	有限合伙人	生产中心技师
18	朱磊	24.00	1.31	有限合伙人	生产中心技师
19	胡智立	20.00	1.09	有限合伙人	技术中心副经理
20	刘广	20.00	1.09	有限合伙人	注塑事业部副经理
21	韩祥林	20.00	1.09	有限合伙人	技术中心工程师
22	陆震国	20.00	1.09	有限合伙人	生产中心副部长
23	秦一敏	20.00	1.09	有限合伙人	采购部经理
24	徐晓勇	16.00	0.88	有限合伙人	技术中心副课长
25	汪大宏	15.00	0.82	有限合伙人	模具开发部工程师
26	鲍全喜	15.00	0.82	有限合伙人	模具开发部技师
27	赵哮辉	15.00	0.82	有限合伙人	模具制造中心技术员
28	陈保娟	15.00	0.82	有限合伙人	营销部副经理
29	艾艳	12.00	0.66	有限合伙人	模具开发部文员

GRANDWAY

序号	出资人	出资额（万元）	出资比例（%）	出资人类型	在发行人处任职
30	杨振宝	12.00	0.66	有限合伙人	注塑事业部班长
31	李孝青	10.00	0.55	有限合伙人	生产中心班长
32	胡峰	10.00	0.55	有限合伙人	注塑事业部班长
33	杨明	10.00	0.55	有限合伙人	营销部经理
34	崔文戈	9.00	0.49	有限合伙人	人力资源部副课长
35	蒋志华	8.00	0.44	有限合伙人	基建部副经理
36	鲁臣育	7.00	0.38	有限合伙人	生产中心副经理
37	朱宇	5.00	0.27	有限合伙人	营销部副课长
38	赵小松	5.00	0.27	有限合伙人	行政部课长
39	张艳洁	5.00	0.27	有限合伙人	生产中心经理助理
40	钱郑	4.00	0.22	有限合伙人	营销部代总监
41	易赛俊	3.00	0.16	有限合伙人	技术中心工程师
42	马峰茂	3.00	0.16	有限合伙人	注塑事业部钳工
43	洪贵宾	3.00	0.16	有限合伙人	注塑事业部班长
44	杨玲	3.00	0.16	有限合伙人	行政部后勤主管
45	支杰	3.00	0.16	有限合伙人	技术中心副课长
46	方立果	3.00	0.16	有限合伙人	人力资源部副经理
47	曹广显	2.00	0.11	有限合伙人	财务中心副经理
48	彭怀冬	2.00	0.11	有限合伙人	质量中心副课长
49	王建愧	2.00	0.11	有限合伙人	模具开发部工程师
50	张文库	2.00	0.11	有限合伙人	质量中心工程师
合计		**1,828.00**	**100**	-	-

（八）常州瑞杨

根据发行人的员工花名册、常州瑞杨的企业登记资料、各合伙人的出资凭证，截至 2022 年 12 月 31 日，常州瑞杨部分出资人在发行人处任职情况发生调整，调整后各出资人的出资及任职情况如下：

序号	出资人	出资额（万元）	出资比例（%）	出资人类型	在发行人处任职
1	颜廷珠	120.00	12.28	普通合伙人	董事、生产总监

GRANDWAY

序号	出资人	出资额（万元）	出资比例（%）	出资人类型	在发行人处任职
2	宋超	90.00	9.21	有限合伙人	财务总监
3	殷雪妹	50.00	5.12	有限合伙人	行政总监、人事总监
4	杨帆	50.00	5.12	有限合伙人	注塑事业部总监
5	钱郑	46.00	4.71	有限合伙人	营销部代总监
6	唐祖锋	45.00	4.61	有限合伙人	监事、质量部经理
7	杨明	40.00	4.09	有限合伙人	营销部经理
8	任玉柱	38.00	3.89	有限合伙人	网络信息部经理
9	贺丽芳	30.00	3.07	有限合伙人	质量中心副经理
10	赵兴亮	30.00	3.07	有限合伙人	质量中心经理
11	张海洋	27.00	2.76	有限合伙人	网络信息部课长
12	汤军	24.00	2.46	有限合伙人	财务中心副经理
13	谢耒衡	24.00	2.46	有限合伙人	营销部外勤
14	王晓红	22.00	2.25	有限合伙人	质量中心工程师
15	于伟	20.00	2.05	有限合伙人	营销部外勤
16	刘军	18.00	1.84	有限合伙人	生产中心组长
17	冯红	18.00	1.84	有限合伙人	营销部内勤
18	黄秀琴	18.00	1.84	有限合伙人	质量中心班长
19	吴霞	18.00	1.84	有限合伙人	采购部采购专员
20	薛素蓉	16.00	1.64	有限合伙人	质量中心工程师
21	曹艳青	15.00	1.54	有限合伙人	财务中心副经理
22	蔡秀梅	15.00	1.54	有限合伙人	财务中心会计
23	刘云平	15.00	1.54	有限合伙人	生产中心操作员
24	邰银虎	15.00	1.54	有限合伙人	行政部经理
25	吕言群	15.00	1.54	有限合伙人	质量中心班长
26	曹燕	15.00	1.54	有限合伙人	副总经理、董事会秘书、法务部经理
27	孙健 2	12.00	1.23	有限合伙人	网络信息部课长
28	王义萍	10.00	1.02	有限合伙人	审计部专员
29	须祎凡	10.00	1.02	有限合伙人	行政部副课长
30	卞丹	10.00	1.02	有限合伙人	人力资源部人事专员
31	邵青林	10.00	1.02	有限合伙人	生产中心班长

GRANDWAY

序号	出资人	出资额（万元）	出资比例（%）	出资人类型	在发行人处任职
32	钱俊	10.00	1.02	有限合伙人	质量中心副课长
33	胡兰英	9.00	0.92	有限合伙人	生产中心作业员
34	吴亚萍	9.00	0.92	有限合伙人	质量中心检验员
35	何美丽	9.00	0.92	有限合伙人	质量中心检验员
36	盛红英	9.00	0.92	有限合伙人	质量中心检验员
37	朱绍广	9.00	0.92	有限合伙人	生产中心班长
38	赵中阳	9.00	0.92	有限合伙人	生产中心组长
39	曲建新	5.00	0.51	有限合伙人	行政部行政专员
40	朱宇	4.00	0.41	有限合伙人	营销部副课长
41	曹广显	4.00	0.41	有限合伙人	财务中心副经理
42	顾涛	3.00	0.31	有限合伙人	技术中心副课长
43	支杰	3.00	0.31	有限合伙人	技术中心副课长
44	葛长武	3.00	0.31	有限合伙人	钢壳事业部工程师
45	潘佳辰	3.00	0.31	有限合伙人	技术中心工程师
46	管文权	2.00	0.20	有限合伙人	质量中心副课长
合计		977.00	100	-	-

（九）溧阳红土

根据溧阳红土的企业登记资料，并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2023 年 3 月 27 日），截至查询日，溧阳红土的出资情况发生变更，本次变更完成后，溧阳红土的出资人及出资情况如下：

序号	出资人	出资额（万元）	出资比例（%）	出资人类型
1	鹰潭红土优创投资管理有限合伙企业	139.896373	1.04	普通合伙人
2	江苏平陵建设投资集团有限公司	3,497.409326	25.91	有限合伙人
3	深圳市创新投资集团有限公司	3,497.409326	25.91	有限合伙人
4	江苏天目建设集团有限公司	2,098.445596	15.54	有限合伙人
5	钱俊	1,398.963731	10.36	有限合伙人

GRANDWAY

序号	出资人	出资额（万元）	出资比例（%）	出资人类型
6	史长生	699.481865	5.18	有限合伙人
7	江苏冠宇机械设备制造有限公司	699.481865	5.18	有限合伙人
8	吴敏	489.637306	3.63	有限合伙人
9	溧阳三元钢铁有限公司	489.637306	3.63	有限合伙人
10	江苏联盟化学有限公司	489.637306	3.63	有限合伙人
合计		**13,500**	**100**	**-**

四、发行人的业务

（一）发行人的主营业务突出

根据发行人的陈述、《审计报告》，发行人报告期内的营业收入与主营业务收入情况如下：

期间	营业收入（元）	主营业务收入（元）	主营业务收入占比（%）
2020 年度	459,984,267.71	385,055,745.41	83.71
2021 年度	647,683,844.43	600,189,528.50	92.67
2022 年度	763,760,896.23	704,290,534.84	92.21

据此，本所律师认为，发行人的主营业务突出。

（二）发行人2022年度主要客户及供应商

根据发行人的陈述、《审计报告》、2022 年度的重大业务合同以及发行人提供的客户营业执照、商业报告、商业登记证等资料，并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn）、企查查网站（https://www.qcc.com）、中国台湾地区经济部商业司商工登记公示资料查询服务（https://findbiz.nat.gov.tw/）（查询日期：2023 年 3 月 27 日），截至查询日，发行人 2022 年度前五大客户基本情况如下：

GRANDWAY

序号	客户名称	注册资本	成立日期	企业性质	经营状态
1	爱尔集新能源（南京）有限公司	144,569.84万美元	2003.07.14	有限责任公司（外国法人独资）	存续
	LG Energy Solution Ltd.	10,000,000.00万韩元	2020.12.01	有限责任公司	存续
2	郑州比克电池有限公司	167,210.00万元	2013.12.11	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	存续
	深圳市比克动力电池有限公司	27,405.2009万元	2005.08.15	有限责任公司	存续
3	E-One Moli Energy Corp.	3,000,000.00万新台币	1998.03.24	股份有限公司	存续
	E-One Moli Energy（Canada）Ltd.	/	1990.04.17	有限责任公司	存续
4	天津力神电池股份有限公司	193,036.2096万元	1997.12.25	股份有限公司	存续
	力神电池（苏州）有限公司	115,646.00万元	2014.06.12	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	存续
5	山东精工电子科技股份有限公司	9069.5914万元	2008.06.04	其他股份有限公司（非上市）	存续

根据发行人的陈述、《审计报告》、2022 年度的重大业务合同，以及发行人提供的供应商营业执照、企业登记资料等相关材料，并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn）、企查查网站（https://www.qcc.com）（查询日期：2023 年 3 月 27 日），截至查询日，发行人 2022 年度前五大原材料供应商基本情况如下：

序号	客户名称	注册资本	成立日期	企业性质	经营状态
1	中铝河南洛阳铝加工有限公司	36,215.386万元	2014.05.05	其他有限责任公司	存续
2	广州珍顺塑胶原料有限公司	100万元	2015.11.30	有限责任公司（自然人独资）	存续

GRANDWAY

序号	客户名称	注册资本	成立日期	企业性质	经营状态
3	洛阳万基铝加工有限公司	150,000万元	2008.07.04	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	存续
4	上海亚欣国际贸易有限公司	100万元	2010.02.01	有限责任公司（自然人投资或控股）	存续
5	上海东洋钢钣商贸有限公司	550万美元	2009.04.22	有限责任公司（外国法人独资）	存续

根据发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具的声明、发行人2022年度前五大客户、前五大原材料供应商出具的不存在关联关系的说明、发行人报告期内员工名册，并经本所律师访谈上述客户和供应商、查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn）、企查查网站（https://www.qcc.com）（查询日期：2023年3月27日），截至查询日，发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与上述客户、供应商不存在关联关系。

五、关联交易及同业竞争

根据发行人的陈述、《审计报告》，并经查验相关的关联交易合同及其履行凭证，发行人报告期内与关联方之间已履行完毕的以及正在履行、将要履行的重大关联交易如下：

（一）关联担保

根据发行人的陈述并经查验相关借款、担保合同，报告期内，发行人与关联方之间的关联担保情况如下：

序号	担保方	被担保方	主债权人	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
1	杨学新、史燕玲	中瑞电子	江南农商行	5,427.00	2022.05.19	2027.05.18	否

GRANDWAY

序号	担保方	被担保方	主债权人	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
2	杨学新	中瑞电子	江苏银行股份有限公司常州分行	2,000.00	2022.01.14	2023.01.13	否
3	杨学新、史燕玲	中瑞电子	江南农商行	7,615.00	2021.08.01	2026.07.29	是
4	杨学新、史燕玲	中瑞电子	江南农商行	11,857.75	2021.04.29	2023.04.27	否
5	杨学新、史燕玲	中瑞电子	江南农商行	1,682.82	2019.06.13	2021.06.12	是
6	杨学新、史燕玲	中瑞电子	江南农商行	7,177.00	2017.09.29	2022.09.27	是
7	杨学新	中瑞电子	江苏银行股份有限公司常州分行	3,000.00	2020.06.09	2021.06.08	是
8	杨学新	中瑞电子	招商银行股份有限公司常州分行	8,000.00	2020.04.03	2021.04.06	是
9	杨学新、史燕玲	中瑞电子	江南农商行	5,487.00	2019.06.19	2022.12.31	是
10	杨学新、史燕玲	中瑞电子	江南农商行	3,217.30	2018.12.03	2020.11.30	是
11	杨学新、史燕玲	中瑞电子	江南农商行	4,148.43	2018.10.23	2020.10.22	是

（二）关键管理人员薪酬

项目	2022 年度（万元）	2021 年度（万元）	2020 年度（万元）
关键管理人员报酬	478.99	418.75	231.48

经查验，发行人已将上述关联交易在《招股说明书》中进行了披露，无重大遗漏或重大隐瞒，符合中国证监会的相关规定。

六、发行人的主要财产

（一）发行人的主要财产

1．专利权

根据发行人现持有的专利证书、国家知识产权局于 2023 年 2 月 17 日出具的《证明》，并经查询中国及多国专利审查信息查询网站（http://cpquery.cnipa.gov.cn，查询日期：2023 年 3 月 27 日），截至 2023 年 1 月 31 日，发行人新增的已授权专利情况如下：

序号	专利名称	专利权人	专利类型	专利号	专利申请日	取得方式	权利期限	他项权利
1	一种应用于锂电池盖帽的密封圈及锂电池盖帽	发行人	实用新型	ZL202222258010.8	2022.08.26	原始取得	10年	无
2	一种用于锂电池可靠性检测的测试装置	发行人	发明	ZL202210972203.1	2022.08.15	原始取得	20年	无
3	一种锂电池阻值自动测试装置	发行人	发明	ZL202210964932.2	2022.08.12	原始取得	20年	无
4	一种锂电池盖帽及锂电池	发行人	实用新型	ZL202222033500.8	2022.08.03	原始取得	10年	无
5	一种用于锂电池盖帽压脚的工装	发行人	实用新型	ZL202221538307.3	2022.06.20	原始取得	10年	无
6	一种用于锂电池的密封结构及锂电池	发行人	实用新型	ZL202220929809.2	2022.04.21	原始取得	10年	无
7	一种用于锂电池的密封圈及锂电池	发行人	实用新型	ZL202220922034.6	2022.04.20	原始取得	10年	无
8	防护型电池盖帽	发行人	实用新型	ZL202220039207.X	2022.01.07	原始取得	10年	无
9	快卡式电池盖帽	发行人	实用新型	ZL202220045004.1	2022.01.07	原始取得	10年	无

GRANDWAY

序号	专利名称	专利权人	专利类型	专利号	专利申请日	取得方式	权利期限	他项权利
10	一种卡扣式锂电池盖帽	发行人	实用新型	ZL202123438064.4	2021.12.31	原始取得	10年	无
11	一种锂电池盖帽	发行人	实用新型	ZL202123445474.1	2021.12.31	原始取得	10年	无
12	一种防爆锂电池盖帽	发行人	实用新型	ZL202123447613.4	2021.12.31	原始取得	10年	无

2．主要生产经营设备

根据发行人的陈述、《审计报告》，并经查验相关生产经营设备清单及购买凭证，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人拥有原值为 29,499,910.26 元、净值为 10,180,642.98 元的通用设备；原值为 716,843,112.00 元、净值为 532,940,825.81 元的专用设备；原值为 6,689,360.68 元、净值为 1,277,273.76 元的运输工具。

根据中国人民银行征信中心出具的动产担保登记证明（登记证明编号：11278189001346847859），发行人拥有的激光焊接机、高速冲床等 180 台设备已进行抵押，抵押权人为江南农商行，抵押登记期限自 2021 年 5 月 13 日至 2023 年 5 月 12 日。

3．在建工程

根据发行人的陈述、《审计报告》，并经查验在建工程相关合同及建设手续文件，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人在建工程余额为 181,312,408.35 元，主要系动力锂电池精密结构件项目和尚未转固的机器设备。

根据发行人的陈述并经查验发行人持有的产权证书、常州自然资源局、国家知识产权局出具的查档证明，本所律师认为，发行人所拥有的上述主要财产权属清晰，需要取得产权证书的资产已取得了有权部门核发的权属证书，不存在产权纠纷或潜在纠纷。经查验，上述主要财产中除部分生产经营设备被抵押外，发行

人所拥有和使用的其他主要财产不存在抵押、质押、产权纠纷或其他限制发行人权利行使的情形。

（二）发行人租赁的财产

经查验，截至 2023 年 1 月 31 日，发行人存在以下租赁房屋、土地使用权等资产的情形：

序号	出租方	租赁面积（m^2）	租赁房屋地址	租赁期限	所有权人	权属文件
1	常州滨湖建设发展集团有限公司/常州滨湖物业管理有限公司	38 间，共 950.00m^2	常州市武进国家高新区凤翔路 12 号	2023.01.01-2023.12.31	常州滨湖房地产开发有限公司	苏（2018）常州市不动产权第 2007548 号不动产权证书
2		34 间，共 760.00m^2	常州市武进区南夏墅东街 13 号	2023.01.01-2023.03.12	常州市武进区土地储备中心	常州市武进区土地储备中心出具的《委托管理协议》
3	朱敏强、周静	104.47	常州市武进区荣瑞誉园 1 幢乙单元 302 室	2022.03.27-2023.03.26	朱静、周敏强	商品房买卖合同
4	时银坤	85.54	常州市武进区南隆家园 29 幢丙单元 201 室	2022.04.01-2023.03.31	时银坤	安置房结算单
5	卞新明	92.94	常州市武进区南隆家园 74 幢甲单元 1001 室	2022.12.06-2023.12.05	卞新明	安置房结算单
6	孙凤梅	94.45	常州市武进区南隆家园 66 幢乙单元 902 室	2022.04.02-2023.04.01	孙凤梅	安置房结算单

GRANDWAY

序号	出租方	租赁面积（m^2）	租赁房屋地址	租赁期限	所有权人	权属文件
7	钱如山、张敏	86.67	常州市武进区南隆家园 55 幢乙单元 501 室	2022.05.02-2023.05.02	钱如山、张敏	房地产买卖（转让）协议
8	殷文霞	90.26	常州市武进区南隆家园 80 幢丙单元 102 室	2022.05.08-2023.05.08	殷文霞	安置房结算单
9	杨正英	106.10	常州市武进区紫竹悦庭 7 幢甲单元 201 室	2022.05.10-2023.05.09	施建兴、杨正英	苏（2021）常州市不动产权第 2039625 号
10	谭丽	147.54	深圳市龙华区阳光新境园 1 栋 A 单元 28B	2022.12.11-2023.12.10	谭丽	深房地字第 5000564290 号

经查验，上述租赁存在部分出租人未提供不动产权证书的情形和未办理租赁备案的情形，该等情形不会对发行人正常经营活动产生重大不利影响，具体详见律师工作报告“十、（二）”。

经查验，本所律师认为，上述房屋租赁合同符合有关法律、法规的规定，对合同双方均具有约束力，合法、有效。

七、发行人的重大债权债务

（一）重大合同

经查验，截至本补充法律意见书出具日，除本补充法律意见书“第一部分、五、关联交易及同业竞争”中所述的重大关联交易外，发行人 2022 年 7-12 月新

GRANDWAY

增的已履行完毕、正在履行和将要履行的对发行人经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的合同主要如下：

1．销售合同

根据发行人陈述并经核查相关合同，2022 年 7-12 月，发行人新增已履行完毕、正在履行的重大销售框架合同（合同项下发生的销售金额实际或预计 500 万元以上）及销售合同（合同金额 500 万元以上）的情况如下：

序号	客户名称	合同标的	合同金额	签订日期	实际履行情况
1	爱尔集新能源（南京）有限公司	组合盖帽	框架合同	2022.07.18	正在履行

本所律师认为，上述重大合同合法、有效，其履行不存在实质性法律障碍。

（二）侵权之债

根据发行人陈述并经查询中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）、中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、12309 中国检察网（https://www.12309.gov.cn）、信用中国（https://www.creditchina.gov.cn）、中国证监会（http://www.csrc.gov.cn）、证券期货市场失信记录查询平台（http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun）、发行人所在地主管部门网站的公开披露信息（查询日期：2023 年 3 月 27 日），截至查询日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因发生的重大侵权之债。

（三）发行人与关联方之间的重大债权债务关系及相互提供担保

1．发行人与关联方之间的重大债权债务关系

GRANDWAY

根据发行人的陈述、《审计报告》，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人与其他关联方之间不存在重大债权债务关系。

2．发行人与关联方相互提供担保的情况

经查验，2022 年 7-12 月，除发行人接受关联方提供的担保外（详见本补充法律意见书“第一部分、五、关联交易及同业竞争”），发行人不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形。

（四）发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

1．发行人金额较大的其他应收款

根据发行人的陈述、《审计报告》，并经查验发行人提供的相关协议及凭证，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人其他应收款余额为 2,950,562.69 元，其中期末金额前五名的其他应收款情况如下：

序号	单位名称	款项性质	期末余额（元）	占比（%）
1	常州市自然资源和规划局武进分局	押金保证金	1,245,000.00	42.20
2	代扣代缴社保	应收暂付款	594,831.25	20.16
3	武进国家高新技术产业开发区市政服务中心	押金保证金	585,900.00	19.86
4	常州市武进区财政局	押金保证金	221,200.00	7.50
5	代扣代缴公积金	应收暂付款	152,321.00	5.16
合计			**2,799,252.25**	**94.88**

2．发行人金额较大的其他应付款

根据发行人的陈述、《审计报告》，并经查验发行人提供的相关协议及凭证，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人其他应付款余额为 155,567.86 元，主要为押金保证金和应付暂收款。

GRANDWAY

本所律师认为，发行人上述金额较大的其他应收款、其他应付款系因正常的生产经营活动所致，合法、有效。

八、发行人的税务

（一）发行人执行的税种、税率

根据发行人的陈述、相关纳税申报资料及《审计报告》，发行人已依法在税务主管机关办理了税务登记，发行人报告期内执行的主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%；出口货物享受“免、抵、退”政策
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	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

经查验，本所律师认为，发行人执行的上述主要税种、税率不存在违反法律、法规、规章和规范性文件规定的情形。

（二）发行人享受的税收优惠及财政补贴政策

1．税收优惠政策

发行人于 2022 年 10 月 12 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR2022320

03698），有效期 3 年。据此，发行人在 2022-2024 年度适用企业所得税税率为 15%。

本所律师认为，发行人享受的上述税收优惠政策符合法律、法规、规章和规范性文件的规定。

2．财政补贴

根据《审计报告》、发行人的陈述，并经查验财政补贴相关依据文件及补贴凭证，发行人在 2022 年度内所享受的单笔 1 万元以上的主要财政补贴如下：

补贴发放年度	金额（万元）	项目	补贴依据
2022 年	650.00	项目扶持基金	武进国家高新技术产业开发区管委会与发行人签订的进区协议《补充协议》（协议编号：NZ-2019-003-1）
	325.00	项目扶持基金	武进国家高新技术产业开发区管委会与发行人签订的进区协议《补充协议》（协议编号：NZ-2019-003-1）
	106.73	稳岗返还	《省人力资源社会保障厅 省财政厅 省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（苏人社发〔2022〕68 号）、《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（常人社发〔2022〕105 号）
	73.23	培训补贴	《关于印发〈常州市职业培训补贴实施办法〉的通知》（常人社发〔2022〕75 号）、《关于申报 2022 年常州市企业新型学徒制班的通知》（常人社办〔2022〕19 号）、《关于印发〈2022 年春节期间鼓励外地员工留常过节的若干措施〉的通知》（武肺炎防控指〔2022〕4 号）
	30.00	留常补贴	《关于印发〈2022 年春节期间鼓励外地员工留常过节的若干措施〉的通知》（武肺炎防控指〔2022〕4 号）
	2.15	以工代训补贴	《关于组织开展以工代训的通知》（常人社办〔2021〕42 号）
	1.80	扩岗补贴	《人力资源社会保障部办公厅 教育部办公厅 财政部办公厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社厅发〔2022〕41 号）

GRANDWAY

补贴发放年度	金额（万元）	项目	补贴依据
	1.00	星级党组织奖励	《关于公布 2021 年度武进国家高新区企业党组织星级认证及复审结果的通知》（武新区新发〔2022〕3 号）

本所律师认为，发行人享受的上述财政补贴真实。

（三）发行人的完税情况

根据发行人的陈述及高新税务局于2023年2月8日出具的《涉税信息结果查询告知书》，“发行人自2022年1月1日起至2023年2月8日期间，暂未发现重大欠税、违规、违法行为。”

九、发行人的环境保护和产品质量、技术标准

（一）发行人的环境保护

发行人现持有嘉泰检验认证有限公司核发的《环境管理体系认证证书》（证书号：18121E20620R0L），证明发行人的环境管理体系符合 GB/T24001-2016 idt ISO14001：2015 环境标准全部条款的要求，认证范围为锂电池组合盖帽的设计和制造及其场所所涉及的环境管理活动，有效期至 2024 年 12 月 13 日。

根据发行人的陈述、本所律师会同保荐机构对常州生态环境综合行政执法局武进分局高新区所的现场访谈并经本所律师查询发行人所在地环保主管部门网站（查询日期：2023 年 3 月 27 日），发行人报告期内未被环保部门现场检查，未发生环保事故或重大群体性的环保事件，不存在有关公司环保的媒体报道；发行人能够遵守国家和地方的环保法律、法规、规章和规范性文件，最近三年不存在因环境违法行为而受到行政处罚的情形。

GRANDWAY

（二）发行人的产品质量、技术标准

发行人现持有 Quality Austria-Trainings, Zertifizierungs und Begutachtungs GmbH 核发的《质量管理体系认证证书》（注册编号为 10046/0，IATF 注册号为 0461121），证明发行人的质量管理体系符合 IATF 16949：2016，该质量管理体系通过认证范围为锂电池结构件的制造，有效期至 2025 年 11 月 1 日。

根据发行人的陈述、武进市监局于 2023 年 1 月 17 日出具的证明及常州市监局于 2023 年 1 月 16 日出具的证明，发行人自 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间不存在因违反有关质量和技术监督方面的法律、法规而受到处罚的情形。

十、发行人募集资金的运用

新期间内，发行人就募投项目的部分工程取得了新的施工许可证照和环评批复文件，具体如下：

发行人于 2022 年 12 月 5 日取得《建筑工程施工许可证》（施工许可编号：320412202212050101），工程名称为动力锂电池精密结构件项目第三批（3#仓库、110KV 高配间），建设地址为武进国家高新区镜湖路南侧、凤翔路西侧，建设规模为 1,884 平方米。

发行人于 2022 年 12 月 26 日就新建 110kV 变电站项目取得“常环核审[2022]80 号”《关于常州武进中瑞电子科技股份有限公司新建 110kV 变电站项目环境影响报告表的批复》。

十一、诉讼、仲裁或行政处罚

（一）诉讼、仲裁情况

GRANDWAY

根据发行人的陈述、持有发行人 5%以上股份的主要股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署确认的情况调查表，并经本所律师查询中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、中国审判流程信息公开网（https://splcgk.court.gov.cn/gzfwww）、中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）、中国庭审公开网（http://tingshen.court.gov.cn）、12309 中国检察网（https://www.12309.gov.cn）及信用中国（https://www.creditchina.gov.cn）、中国证监会（http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite）、上海证券交易所（http://www.sse.com.cn）、深交所（http://www.szse.cn）、北京证券交易所（http://www.bse.cn）、证券期货市场失信记录查询平台（http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun）的公开披露信息（查询日期：2023 年 3 月 27 日），截至查询日，除律师工作报告“二十、诉讼、仲裁或行政处罚”、《北京国枫律师事务所关于常州武进中瑞电子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补充法律意见书之一》（以下称“《补充法律意见书之一》”）“第二部分 十一、诉讼、仲裁或行政处罚”披露的诉讼、仲裁情况外，发行人、持有发行人 5%以上股份的主要股东、发行人的实际控制人，以及发行人的董事、监事和高级管理人员不存在其他尚未了结或可以预见的重大（单个或未决诉讼的标的金额累计超过 200 万元）诉讼、仲裁案件。

（二）行政处罚情况

根据发行人的陈述及本所律师对发行人法务负责人、持有发行人 5%以上股份的主要股东、实际控制人、董事长、总经理的访谈，并经查询中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）、12309 中国检察网（https://www.12309.gov.cn）、中国证监会（http://www.csrc.gov.cn）、证券期货市场失信记录查询平台（http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun）、信用中国（https://www.creditchina.gov.cn）、中国庭审公开网（http://tingshen.court.gov.cn）、12309 中国检察网（https://www.12309.gov.cn）及中国证监会（http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite）、上海证券交易所（http://www.sse.com.cn）、深交所（http://www.szse.cn）、北京证券交易所（http://www.bse.cn）及发行人、持有发行人 5%以上股份的主要股东所在地主管部门网站的公开披露信息（查询日期：2023 年 3 月 27 日），截至查询日，发行

GRANDWAY

人、持有发行人 5%以上股份的主要股东、发行人的实际控制人、董事长及总经理不存在行政处罚案件，发行人控股股东、实际控制人不存在被司法机关立案侦查、被中国证监会立案调查，或者被列为失信被执行人的情形。

十二、发行人招股说明书的法律风险评价

本所律师未参与《招股说明书》的编制，但参与了《招股说明书》中与法律事实相关内容的讨论，对发行人在《招股说明书》中所引用的本所出具的法律意见书和律师工作报告的相关内容进行了认真审阅，确认《招股说明书》不致因引用上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

十三、本所律师认为需要说明的其他问题

（一）报告期内发行人员工及社会保险和住房公积金缴纳情况

1．发行人报告期内社会保险和住房公积金缴纳情况

根据发行人陈述，并经查验发行人 2022 年 7-12 月员工花名册、社会保险及住房公积缴纳明细、缴费凭证及相关政策文件，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人员工社会保险和住房公积金的缴纳情况如下：

项目	2022年12月31日
员工总人数	1,256
社会保险缴纳人数	1,222
社会保险差异人数	34
社会保险差异原因	员工自行缴纳 1 人，退休返聘共 33 人
住房公积金缴纳人数	1,221
住房公积金差异人数	35
住房公积金差异原因	员工自行缴纳 1 人，外籍员工 1 人，退休返聘共 33 人

2．发行人报告期内未因社会保险、住房公积金缴纳而受到处罚

根据武进人社局于 2023 年 1 月 11 日出具的《证明》、常州市住房公积金管理中心于 2023 年 1 月 11 日出具的《住房公积金缴存证明》，并经查询发行人所在地相关主管部门网站公开信息，发行人不存在因违反社会保险及住房公积金管理的相关法律、法规而受到行政处罚的情形。

3．发行人控股股东、实际控制人出具的相关承诺

经查验，发行人控股股东、实际控制人已就发行人为员工缴纳社会保险及住房公积金之相关事宜承诺如下：“如发生主管部门认定发行人未按照国家相关规定为全部员工办理社会保险及住房公积金缴存登记并按规定缴纳相关款项，或者由此发生诉讼、仲裁及有关主管部门的行政处罚，则本人无条件地全额承担该等应当补缴的费用并承担相应的赔偿责任，保证发行人不会因此遭受任何损失。”

综上所述，2022 年 7-12 月发行人社会保险和住房公积金缴纳人数与员工总人数的差异具有合理原因，发行人不存在因违反社会保险及住房公积金管理的相关法律、法规而受到行政处罚的情形；且发行人控股股东、实际控制人已出具承诺，无条件地全额承担该等应当补缴的费用并承担相应的赔偿责任，保证发行人不会因此遭受任何损失。本所律师认为，发行人上述情形不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

（二）发行人报告期内的劳务派遣情况

根据发行人的陈述，并经查验发行人提供的员工名册、劳务派遣人员名单、劳务派遣人员岗位说明、劳务派遣协议及劳务派遣单位的资质证书等材料，2022 年 7-12 月，发行人存在使用劳务派遣人员的情形，相关派遣人员的主要工作岗位为操作员、检验员等辅助性岗位。截至 2022 年 12 月 31 日，发行人劳务派遣员工占发行人用工总量的比例为 5.99%，未超过 10%，符合《劳动合同法》和《劳务派遣暂行规定》的相关要求。

GRANDWAY

十四、结论意见

综上所述，除尚待取得中国证监会对发行人首次公开发行股票的同意注册批复及深交所对发行人股票上市的审核同意外，发行人已符合《公司法》《证券法》《首发注册办法》及其他相关法律、法规、规章、规范性文件规定的首次公开发行股票并在创业板上市的实质条件。

第二部分　对《补充法律意见书之一》的更新

一、关于创业板定位（《问询函》问题 1）

原回复“（3）说明核心技术的来源及取得过程，核心技术是否符合行业发展趋势，与同行业可比公司和国内外竞争对手相比是否存在明显差异或差距，发行人合作研发或技术合作的主要内容、投入产出情况及对发行人核心技术及竞争力是否构成重大影响/（二）发行人合作研发或技术合作的主要内容、投入产出情况及对发行人核心技术及竞争力是否构成重大影响/2. 投入产出情况”的更新

截至本补充法律意见书出具日，上述技术合作进展顺利，并已在日本试制了镜面拉伸预镀镍钢壳样品。但由于批量化生产镜面拉伸预镀镍钢壳产品对模具的精度、一致性、稳定性等要求更高，因此，截至目前，上述技术合作仍处于针对批量化生产要求对模具进行进一步研发和改进的阶段。

根据发行人陈述并经访谈 ISIS 营业部负责人，发行人通过支付模具、机器采购款的方式承担相关技术合作费，即相关采购款中已包含了 ISIS 的研发成本，无需发行人再另外支付研发费用。截至 2022 年 12 月 31 日，ISIS 已完成相关机器设备研发工作，相关模具已完成对镜面拉伸预镀镍钢壳产品的试制，本次技术合作取得了阶段性的成果。根据发行人提供的采购合同及付款凭证，发行人已向 ISIS 支付机器设备采购款 857.22 万元和模具采购款 314.84 万元。

二、关于客户（《问询函》问题 4）

（一）原回复“（一）说明发行人与比克电池合作过程、历史交易情况，结合中小基金入股发行人时点、入股价格公允性、入股前后发行人与比克电池销售

金额、销售条款变化，发行人同类产品向其他第三方销售价格、销售毛利率等说明发行人与比克电池交易价格、销售条款等是否具有公允性；发行人与中小基金是否存在关于业务开发、订单获取、销售金额、销售价格、回款安排等潜在的安排或承诺，是否存在其他未披露的利益安排/2. 发行人同类产品向其他第三方销售价格、销售毛利率等说明发行人与比克电池交易价格、销售条款等是否具有公允性”的更新

根据发行人的陈述，发行人锂电池组合盖帽产品具有定制化开发的特点，会根据客户的锂电池设计需求，开发和生产配套的锂电池组合盖帽。报告期内，发行人主要向比克电池销售 18#动力型组合盖帽。根据设计方案差异，18#动力型组合盖帽可进一步分为包边型和铝环型，其中，采用包边型设计的客户较多，铝环型主要系根据比克电池的个性化需求开发。

报告期内，发行人对比克电池销售的包边型 18#动力型组合盖帽的销售价格与其他第三方客户的对比情况如下：

单位：元

客户名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
比克电池	0.24	0.26	0.27
其他第三方客户	0.26	0.26	0.27

2019 年至 2021 年，发行人对比克电池销售的 18#动力型组合盖帽（包边型）平均单价与其他第三方客户的均价差异较小，销售价格具有公允性；2022 年，发行人对比克电池部分订单给予销售折让，且 2022 年下半年公司基于长期合作考虑对其销售单价略有下降。报告期内，发行人对比克电池的销售价格逐年下降，与其他第三方客户的平均价格变动趋势一致，销售条款亦不存在重大差异。

经查验，中小基金对发行人投资前后，2017 年至 2020 年期间，发行人对比克电池销售的 18#动力型组合盖帽（铝环型）单价变动如下：

单位：元

产品名称	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
18#组合盖帽（铝环型）	0.28	0.31	0.32	0.33

2017 年至 2020 年，发行人对比克电池销售的 18#动力型组合盖帽（铝环型）

GRANDWAY

单价逐年下降，系根据市场竞争环境经双方协商而调整，未因中小基金对发行人投资而变动。

综上，发行人对比克电池的销售价格、销售条款与其他第三方客户同类产品，以及历史销售价格相比，具有公允性。

（二）原回复“（二）说明报告期内主要客户产品应用领域、与发行人合作时间、报告期内发行人向其销售金额、该客户自身经营规模及财务状况、是否存在信用风险，报告期内主要客户存在一定变化的原因/1．报告期内发行人向主要客户的销售金额”的更新

报告期内，发行人向 LG 新能源、E-One Moli、比克电池、力神电池等主要客户提供锂电池组合盖帽，配套客户的锂电池产品，最终应用于新能源汽车、电动两轮车、电动工具、储能等领域。报告期各期，发行人对前五大客户的销售金额，以及占主营业务收入的比例情况如下：

单位：万元、%

序号	客户名称	2022 年		2021 年		2020 年	
		金额	比例	金额	比例	金额	比例
1	LG 新能源	46,619.38	66.19	30,303.08	50.49	17,018.26	44.20
2	E-One Moli	4,508.21	6.40	4,696.30	7.82	2,944.13	7.65
3	比克电池	5,886.60	8.36	8,041.10	13.40	5,641.96	14.65
4	力神电池	1,531.97	2.18	1,067.06	1.78	273.28	0.71
5	江西远东电池有限公司	915.12	1.30	1,425.08	2.37	2,051.40	5.33
6	东莞市创明电池技术有限公司	813.53	1.16	2,274.70	3.79	1,461.45	3.80
7	山东精工电子科技股份有限公司	1,504.64	2.14	2,083.33	3.47	688.89	1.79
8	横店集团东磁股份有限公司	978.90	1.39	856.36	1.43	744.83	1.93
合计		**62,758.35**	**89.12**	**50,747.01**	**84.55**	**30,824.20**	**80.06**

GRANDWAY

注 1：发行人对客户销售情况的数据系按受同一实际控制人控制的原则合并计算：（1）LG 新能源含爱尔集新能源（南京）有限公司和 LG Energy Solution Ltd.；（2）比克电池含郑州比克电池有限公司、深圳市比克动力电池有限公司；（3）E-One Moli 含 E-One Moli Energy Corp.和 E-One Moli Energy（Canada）Ltd.；（4）力神电池含天津力神电池股份有限公司、力神电池（苏州）有限公司。下同。

注 2：上述客户的销售金额均为主营业务收入金额。

（三）原回复“（二）说明报告期内主要客户产品应用领域、与发行人合作时间、报告期内发行人向其销售金额、该客户自身经营规模及财务状况、是否存在信用风险，报告期内主要客户存在一定变化的原因/3. 报告期内主要客户存在一定变化的原因”的更新

根据发行人与相关客户签署的业务合同并经查验相关财务数据，报告期内，发行人报告期内的前五大客户名单变动情况如下：

序号	2020 年度	2021 年度	2022 年
1	LG 新能源	LG 新能源	LG 新能源
2	比克电池	比克电池	比克电池
3	E-One Moli	E-One Moli	E-One Moli
4	江西远东电池有限公司	东莞市创明电池技术有限公司	力神电池
5	东莞市创明电池技术有限公司	山东精工电子科技股份有限公司	山东精工电子科技股份有限公司

如上表所示，LG 新能源、比克电池和 E-One Moli 报告期内一直是发行人前五大客户，其余前五大客户报告期内存在一定变动，各前五大客户报告期内与发行人的交易金额发生变动的具体原因如下：

序号	客户名称	变动原因
1	LG 新能源	LG 新能源为国产特斯拉配套的动力锂电池组合盖帽主要从发行人采购，约占其总需求的 50%，剩余配套需求由其他韩国供应商提供。报告期内，随着特斯拉上海工厂建成投产，且销售

GRANDWAY

序号	客户名称	变动原因
		端市场需求旺盛，国产特斯拉销量迅速增长，带动发行人向 LG 新能源的销售金额及占主营业务收入的比例逐期大幅上涨。
2	E-One Moli	E-One Moli 下游主要客户包括戴森、博世、路特斯等电动工具及新能源汽车终端生产厂商。报告期内，因其下游客户需求增长，发行人向 E-One Moli 的销售金额有所增长。
3	比克电池	考虑到比克电池曾发生未能如期支付发行人货款的情况，发行人按照 10%的比例对比克电池的应收账款单项计提坏账准备。发行人在充分评估比克电池的信用风险，控制应收账款规模的前提下，继续与比克电池开展业务合作。比克电池优化客户结构后，下游小动力市场需求持续增长，因此报告期内，发行人向比克电池的销售金额逐期增长。
4	力神电池	报告期内，发行人对力神电池销售金额总体呈上升趋势，其中 2020 年销售金额较小主要系由于 2020 年力神电池处于战略调整期，下游市场应用领域及客户结构有所变化，需求较小所致。
5	江西远东电池有限公司	发行人在充分关注其信用风险的前提下谨慎与继续其开展合作，2021 年末对远东电池应收账款余额 815.21 万元按照 50.00%的比例计提坏账准备，并严格控制对其应收账款规模。
6	东莞市创明电池技术有限公司	2020 年-2021 年因其下游市场需求增长，发行人向其销售金额呈上涨趋势，2022 年，因其下游市场需求变化，发行人对其销售金额有所下降。
7	山东精工电子科技股份有限公司	报告期内，因其下游市场需求调整，发行人对其销售金额有所波动。
8	横店集团东磁股份有限公司	报告期各期，发行人对其销售金额保持稳定。

综上所述，报告期内发行人主要客户均系行业内知名锂电池企业，经营规模较大，财务状况较好，其中比克电池及江西远东电池有限公司可能存在信用风险，发行人已充分关注风险并对其单项计提坏账准备。发行人向主要客户提供锂电池组合盖帽，配套客户的锂电池产品，最终应用于新能源汽车、电动两轮车、电动工具、储能等领域，发行人向主要客户销售金额变化主要由其下游市场需求变化引起，因行业政策支持、市场需求释放等因素影响，报告期各期发行人对主要客户销售金额整体呈现上涨趋势。

GRANDWAY

三、关于成本及外协加工（《问询函》问题 7）

原回复“（4）说明各类外协加工的主要供应商情况，包括实际控制人、成立时间、注册资本、主营业务、经营规模及区域、合作历史、与发行人关联关系等，报告期内发行人向其采购金额变动原因，与发行人需求及其自身规模和外协能力是否匹配；是否存在成立时间较短即成为发行人主要外协供应商、专门或主要为发行人服务、发行人员工或前员工持有外协供应商权益的情形，如有，请进一步说明原因及交易公允性/1．各类外协加工的主要供应商情况，包括实际控制人、成立时间、注册资本、主营业务、经营规模及区域、合作历史、与发行人关联关系等，报告期内发行人向其采购金额变动原因，与发行人需求及其自身规模和外协能力是否匹配”的更新

报告期内，发行人向各类外协加工供应商采购情况如下：

单位：万元

外协类型	供应商名称	2022 年	2021 年	2020 年
电镀	太仓市新塘电镀有限公司	590.48	955.55	585.56
	常州市政平电镀有限公司	232.39	188.02	310.51
	常州市小平电镀有限公司	-	14.75	74.58
	扬州市顺发电镀有限公司	140.08	346.05	277.77
	郎溪鑫明表面处理有限公司	219.72	21.89	-
	江阴市晶亮五金塑料电镀有限公司	1.74	-	-
	合计	**1,184.42**	**1,526.26**	**1,248.42**
辐照	无锡爱邦辐射技术有限公司	-	0.53	4.37
	常熟市电缆厂	4.81	6.02	7.64
	合计	**4.81**	**6.55**	**12.01**
铝带分切	上海众团铝业有限公司	30.51	77.72	22.97
	河南钰达铝业有限公司	-	-	3.41
	江苏环冶金属制品有限公司	0.94	-	-
	上海宇亚铝业有限公司	0.21	-	-
	常州众志化工机械有限公司	-	-	0.63
	常州市泰博精创机械有限公司	-	-	0.33

GRANDWAY

外协类型	供应商名称	2022 年	2021 年	2020 年
	合计	**31.66**	**77.72**	**27.34**
其他	常州市天达铝业有限公司	5.23	-	-
	常州普莱迈新材料有限公司	2.12	-	-
	合计	**7.35**	**-**	**-**

注：2022 年发行人向上海众团铝业有限公司采购金额包括上海众团铝业有限公司及其同一控制下企业江苏泰睿新材料科技有限公司。

报告期内，发行人外协加工以电镀为主，辐照及铝带分切采购金额较小。发行人的主要外协加工供应商（年度采购金额 50 万元以上）基本情况如下：

（1）太仓市新塘电镀有限公司

公司名称	太仓市新塘电镀有限公司			
实际控制人	徐振华			
注册资本	312.50 万元			
主营业务	各类金属电镀，生产、加工、销售五金件等			
经营规模及区域	主要为江苏及周边区域，2021 年营业收入约为 1.5 亿元			
成立日期	2001 年 4 月 19 日			
与发行人合作历史及采购金额变动原因	双方于 2016 年开始合作，太仓市新塘电镀有限公司系发行人钢帽镀镍主要外协供应商，报告期内，随着发行人组合盖帽产量逐期增长，发行人向太仓市新塘电镀有限公司采购金额相应逐期上涨			
股权结构	**序号**	**股东**	**认缴出资额（万元）**	**持股比例**
	1	徐伟	52.37	16.76%
	2	孙黎明	51.45	16.46%
	3	徐振华	41.65	13.33%
	4	孙月明	38.28	12.25%
	5	周文军	37.67	12.05%
	6	闻雪峰	33.87	10.84%
	7	陆建明	25.11	8.04%
	8	陈正贤	14.39	4.61%
	9	周雪兴	6.25	2.00%
	10	周晓蕾	6.25	2.00%
	11	王建军	5.21	1.67%
	合计		**312.50**	**100.00%**

GRANDWAY

是否与发行人存在关联关系	否
发行人需求与其生产经营规模的匹配性说明	报告期内，发行人向太仓市新塘电镀有限公司采购金额占其销售收入的比例约为 5%，发行人需求与其生产经营规模相匹配

（2）常州市政平电镀有限公司

公司名称	常州市政平电镀有限公司			
实际控制人	凌晓波			
注册资本	330.00 万元			
主营业务	电镀，机械零部件、金属冲压件加工			
经营规模及区域	常州及周边地区，2021 年营业收入约为 580 万元			
成立日期	1981 年 3 月 9 日			
与发行人合作历史及采购金额变动原因	双方于 2015 年开始合作，常州市政平电镀有限公司系发行人铝环化学镀镍主要外协供应商。报告期各期，因相应产品产量波动，发行人向常州市政平电镀有限公司采购金额相应有所波动			
股权结构	**序号**	**股东**	**认缴出资额（万元）**	**持股比例**
	1	凌晓波	231.00	70.00%
	2	凌建伟	99.00	30.00%
	合计		**330.00**	**100.00%**
是否与发行人存在关联关系	否			
发行人需求与其生产经营规模的匹配性说明	报告期各期，发行人向常州市政平电镀有限公司采购金额占其销售收入的比例约为 30%~45%，发行人需求与其生产经营规模相匹配			

（3）常州市小平电镀有限公司

公司名称	常州市小平电镀有限公司
实际控制人	恽琴芳
注册资本	50.00 万元
主营业务	电镀加工，摩托车配件制造
经营规模及区域	主要市场区域为常州及周边地区，2021 年营业收入约为 2,700 万元
成立日期	1995 年 10 月 13 日
与发行人合作历史及采购金额变	双方于 2016 年开始合作，报告期内，因发行人电镀外协厂商结构优化，发行人向常州市小平电镀有限公司采购金额逐期下降

GRANDWAY

动原因				
股权结构	序号	股东	认缴出资额（万元）	持股比例
	1	恽琴芳	25.00	50.00%
	2	张国珍	15.00	30.00%
	3	施小平	10.00	20.00%
	合计		**50.00**	**100.00%**
是否与发行人存在关联关系	否			
发行人需求与其生产经营规模的匹配性说明	报告期各期，发行人向常州市小平电镀有限公司采购金额占其销售收入的比例约为 5%，发行人需求与其生产经营规模相匹配			

（4）扬州市顺发电镀有限公司

公司名称	扬州市顺发电镀有限公司			
实际控制人	王寿禄			
注册资本	1,180.00 万元			
主营业务	电镀、抛光、五金配件制造、加工等			
经营规模及区域	扬州及周边地区，2021 年营业收入约为 5,000 万元			
成立日期	2004 年 8 月 16 日			
与发行人合作历史及采购金额变动原因	双方于 2018 年开始合作，扬州市顺发电镀有限公司系发行人钢帽镀镍主要外协供应商，报告期内，随着发行人组合盖帽产量逐期增长，发行人向扬州市顺发电镀有限公司采购金额相应逐期上涨			
股权结构	序号	股东	认缴出资额（万元）	持股比例
	1	王寿禄	1,180.00	100.00%
	合计		**1,180.00**	**100.00%**
是否与发行人存在关联关系	否			
发行人需求与其生产经营规模的匹配性说明	报告期各期，发行人向扬州市顺发电镀有限公司采购金额占其销售收入的比例低于 8%，发行人需求与其生产经营规模相匹配			

（5）郎溪鑫明表面处理有限公司

公司名称	郎溪鑫明表面处理有限公司
实际控制人	刘圳
注册资本	300.00 万元

GRANDWAY

主营业务	金属、非金属材料表面处理等			
经营规模及区域	宣城及周边地区，2021 年营业收入约为 5,000 万元			
成立日期	2013 年 9 月 5 日			
与发行人合作历史及采购金额变动原因	随着发行人组合盖帽产量增加，2021 年发行人新增钢帽镀镍外协供应商郎溪鑫明表面处理有限公司，2022 年发行人向其采购金额有所增长			
股权结构	**序号**	**股东**	**认缴出资额（万元）**	**持股比例**
	1	刘建芳	150.00	50.00%
	2	刘圳	150.00	50.00%
	合计		**300.00**	**100.00%**
是否与发行人存在关联关系	否			
发行人需求与其生产经营规模的匹配性说明	报告期各期，发行人向郎溪鑫明表面处理有限公司采购金额占其销售收入的比例约为 3%，发行人需求与其生产经营规模相匹配			

（6）上海众团铝业有限公司

公司名称	上海众团铝业有限公司			
实际控制人	梁明辉			
注册资本	1,000.00 万元			
主营业务	铝制品、铝合金制品的制造、加工、批发、零售等			
经营规模及区域	主要为上海及周边地区，2021 年营业收入约为 5,600 万元			
成立日期	2015 年 5 月 22 日			
与发行人合作历史及采购金额变动原因	2020 年，发行人开始向 LG 新能源供应 21#动力型组合盖帽，其所用铝带分切要求较高，故发行人相应新增铝带分切外协供应商上海众团铝业有限公司。2021 年，随着发行人向 LG 新能源供应 21#动力型组合盖帽的销量增长，铝带分切外协金额相应增长，2022 年发行人外购分切机调试完毕，达到生产使用要求，铝带分切金额有所下降			
股权结构	**序号**	**股东**	**认缴出资额（万元）**	**持股比例**
	1	梁明辉	333.40	33.34%
	2	杨勇	333.30	33.33%
	3	任海	333.30	33.33%
	合计		**1,000.00**	**100.00%**
是否与发行人存	否			

GRANDWAY

在关联关系	
发行人需求与其生产经营规模的匹配性说明	报告期各期，发行人向上海众团铝业有限公司采购金额占其销售收入的比例低于 2%，发行人需求与其生产经营规模相匹配

四、关于期间费用（《问询函》问题 10）

原回复“（1）说明 IDS&I Co,. Ltd.具体情况、报告期内发行人与其交易金额，IDS&I Co,. Ltd.向发行人提供咨询服务具体内容，发行人向其支付服务费金额与对 LG 新能源销售是否匹配；发行人向 LG 新能源销售过程是否存在商业贿赂的情形”的更新

经查验，IDS 系发行人在韩国的代理商。根据 IDS 提供的营业执照、股东名册及董监高人员名单等资料，并经本所律师对 IDS 进行访谈确认，IDS 成立于 2003 年 4 月 26 日，注册地址为韩国首尔市瑞草区保莫路 218 时代大厦二楼，主营业务为电子行业咨询、贸易服务等，与发行人及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员均不存在亲属关系或关联关系。

根据发行人的陈述及本所律师对 IDS 的访谈，发行人早期开拓韩国市场时，基于提高沟通效率、提供本地服务等目的，与 IDS 签订《咨询服务协议》，聘请 IDS 作为发行人的代理人，负责与发行人的潜在韩国锂电池客户 LG 新能源、三星 SDI 等进行沟通，具体服务内容包括：（1）协助发行人向前述潜在客户进行产品送样；（2）协助发行人了解潜在客户对产品技术参数的要求并向发行人同步；（3）协助发行人与韩国地区客户及潜在客户持续开展技术交流；（4）协助发行人响应韩国地区的客户需求及潜在客户需求；（5）其他与发行人开拓和维护韩国锂电池客户相关的事项。根据本所律师对 IDS 访谈确认，除发行人外，IDS 亦为其他锂电池材料厂商提供类似服务，发行人与其合作模式符合商业惯例。

根据发行人与 IDS 签署的协议、双方的价款实际支付情况，以及本所律师对 IDS 的访谈确认，IDS 根据发行人各月向 LG 新能源的销售金额，在协议中设置阶梯式的计算比例，相应支付市场费用。随着月销售金额上升，相应规模的佣金比例逐级下降，同时设置月支付佣金上限金额。报告期各期，发行人向 LG 新能

GRANDWAY

源销售金额及由协议约定的向 IDS 支付的市场费情况如下：

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对 LG 新能源销售收入	46,619.38	30,303.08	17,018.26
市场费	470.30	459.73	343.85
支付比例	1.01%	1.52%	2.02%

经查验，发行人向 IDS 支付的费用均系依据双方确认的计算方式确定。如上表所示，报告期内，随着发行人向 LG 新能源的销售收入逐期上升，发行人根据协议向 IDS 支付的市场费亦相应上升，但总支付比例逐期下降，发行人向其支付市场费金额与对 LG 新能源的销售收入相匹配。

根据发行人陈述以及本所律师向 IDS 访谈确认，发行人向 LG 新能源销售过程中不存在商业贿赂的情形。另经本所律师查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn）、中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、中国审判流程信息公开网（https://splcgk.court.gov.cn/gzfwww）、中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）、中国庭审公开网（http://tingshen.court.gov.cn）、12309 中国检察网（https://www.12309.gov.cn）、信用中国（https://www.creditchina.gov.cn）、百度（https://www.baidu.com）、企查查（https://www.qcc.com）“新闻舆情”（查询日期：2023 年 3 月 27 日），发行人报告期内亦不存在商业贿赂相关的诉讼和处罚案件。

五、关于应收账款（《问询函》问题 11）

原回复“（7）说明报告期各期发行人与客户存在诉讼的情况”的更新

经查验，发行人报告期内与客户存在的诉讼、仲裁和破产案件及相关情况如下：

序号	原告/申请人	被告/破产人	案件情况	涉案金额（万元）	进展
1	发行人	猛狮新能源科	2021 年 6 月，发行人提起的对猛狮新能源科技（河南）股份有限公司、福建猛狮新能源科技有限公司的买卖	641.09	已收到部

GRANDWAY

序号	原告/申请人	被告/破产人	案件情况	涉案金额（万元）	进展
		技（河南）股份有限公司、福建猛狮新能源科技有限公司	合同纠纷诉讼在诏安法院立案，2021 年 8 月 31 日，法院作出“（2021）闵 0624 民初 1318 号”民事判决书，判决被告福建猛狮新能源科技有限公司返还原告 6,410,861.85 元以及逾期违约金，被告猛狮新能源科技（河南）股份有限公司承担连带责任。判决作出后，因被告无可供执行财产，法院于 2022 年 4 月 12 日作出裁定，终结本次执行。此外，在执行期间，发行人以诏安法院制作的分配方案未对发行人的债权进行分配为由，向诏安法院提起执行分配异议之诉。经法院调解，各方达成一致，同意将可受偿执行款中 1,085,231.04 元分配给发行人。诏安法院于 2022 年 6 月 26 日出具民事调解书予以确认。2022 年 7 月，中瑞电子收到受偿执行款 1,085,231.04 元。		分执行款
2	发行人	东莞市迈科新能源有限公司	发行人与东莞市迈科新能源有限公司因买卖合同产生 2,339,624.92 元应收账款。2019 年 12 月 25 日东莞市第二人民法院裁定受理东莞市迈科新能源有限公司破产清算一案。2021 年 7 月 12 日，发行人向破产管理人申报债权 2,457,126.08 元并获得破产管理人初步确认。截至本补充法律意见书出具日，东莞市迈科新能源有限公司仍处在破产程序中。	245.71	已申报债权
3	发行人	深圳市慧通天下科技股份有限公司	2018 年 1 月，发行人对深圳市慧通天下科技股份有限公司提起的买卖合同纠纷诉讼在深圳市宝安区人民法院（以下简称“宝安法院”）立案。2018 年 9 月 18 日，宝安法院作出“（2018）粤 0306 民初 130 号”民事判决书，判决被告支付货款 2,238,026.83 元及利息（自 2018 年 1 月 2 日起至付清之日），并承担案件受理费。一审判决后被告向广东省深圳市中级人民法院提起上诉，因未在法定期限内交纳上诉费，按自动撤回上诉处理。2020 年 5 月 7 日，宝安法院裁定受理被告破产清算案件。2021 年 8 月 9 日发行人申报的 2,505,460.38 元破产债权经宝安法院确认。截至本补充法律意见书出具日，深圳市慧通天下科技股份有限公司仍处在破	223.80	已申报债权

GRANDWAY

序号	原告/申请人	被告/破产人	案件情况	涉案金额（万元）	进展
			产程序中。		
4	发行人	江西赛特新能源科技有限公司	中瑞电子与江西赛特新能源科技有限公司因买卖合同产生 1,755,776.70 元应收账款。2021 年 12 月 30 日江西省高安市人民法院裁定受理江西赛特新能源科技有限公司破产清算一案。2022 年 5 月 18 日，中瑞电子向破产管理人申报债权 1,938,906.65 元。2022 年 11 月 15 日，江西赛特新能源科技有限公司召开第二次债权人会议，确认发行人债权金额为 1,755,756.7 元（利息 183,129.95 元未予确认），并依据《江西赛特新能源科技有限公司破产财产分配方案》向发行人分配破产财产 23,000.41 元。截至本补充法律意见书出具日，江西赛特新能源科技有限公司仍处在破产程序中。	193.89	已收到部分破产财产分配款项
5	发行人	江苏金阳光新能源科技有限公司、居忠培、嵇存富	2020 年 4 月，发行人提起的对江苏金阳光新能源科技有限公司的买卖合同纠纷诉讼在江苏省扬州市江都区人民法院（以下简称“江都法院”）立案。2020 年 6 月，因被告股东居忠培、嵇存富于 2020 年 3 月减资共 957.5 万元，发行人追加其为共同被告。2020 年 11 月 12 日，江都法院作出“（2020）苏 1012 民初 1076 号”民事判决书，判决江苏金阳光新能源科技有限公司向发行人支付货款 1,600,174 元及违约金。2021 年 6 月 29 日，发行人收到受偿款 1,500,000 元。2021 年 7 月 10 日，江都法院出具结案通知书，确认发行人实际受偿 1,500,000 元，余款自愿放弃。	160.02	已结案
6	发行人	天科新能源有限责任公司	2021 年 10 月，发行人提起的对天科新能源有限责任公司的买卖合同纠纷诉讼在山东省枣庄市台儿庄区人民法院（以下简称“台儿庄法院”）立案。2021 年 12 月 14 日，台儿庄法院作出“（2021）鲁 0405 民初 2908 号”民事判决书，判决被告向发行人支付货款 1,370,000 元。发行人已于 2022 年 2 月 25 日收到被告支付的货款。	137.00	执行完毕
7	发行人	宁波奉化德朗	2021 年 1 月宁波市奉化区人民法院（以下简称“奉化法院”）裁定受理宁波奉化德朗能动力电池有限公司	137.21	已正式破

序号	原告/申请人	被告/破产人	案件情况	涉案金额（万元）	进展
		能动力电池有限公司	破产清算案。后发行人向奉化法院申报债权，并获确认1,372,126.91元债权。2022年6月30日奉化法院作出“（2021）浙0213破1号之九”民事裁定书，宣告宁波奉化德朗能动力电池有限公司破产。2022年8月1日宁波奉化德朗能动力电池有限公司管理人出具《宁波奉化德朗能动力电池有限公司破产清算案破产财产分配明细方案》，发行人获分配958,251.19元，并于2022年8月23日收到分配款。		产，申报债权已获分配
8	发行人	湖北中能锂电科技有限公司	2021年3月，发行人提起的对湖北中能锂电科技有限公司的买卖合同纠纷诉讼在湖北省嘉鱼县人民法院（以下简称“嘉鱼法院”）立案。2021年5月10日，嘉鱼法院作出“（2021）鄂1221民初605号”民事判决书，判决被告给付发行人货款1,290,139元及逾期付款利息。2021年10月9日，因被告无可供执行的财产，嘉鱼法院裁定终结本次执行。截至本补充法律意见书出具日，发行人已向嘉鱼法院申请宣告湖北中能锂电科技有限公司破产。	129.01	终本执行；已申请破产
9	发行人	山东嘉寓润峰新能源有限公司	2018年1月，发行人提起的对山东嘉寓润峰新能源有限公司的买卖合同纠纷诉讼在微山县人民法院（以下简称“微山法院”）立案。2018年3月6日，微山法院作出“（2018）鲁0826民初229号”民事调解书，确认被告应支付发行人986,419.6元，并支付案件受理费。2018年6月发行人向微山法院申请强制执行。2018年5月，济宁市中级人民法院受理被告的破产清算案件。2020年1月，根据被告的申请，微山法院裁定对其进行重整。发行人已申报债权，并于2020年6月30日获得山东嘉寓润峰新能源有限公司管理人确认。截至本补充法律意见书出具日，山东嘉寓润峰新能源有限公司仍处在破产程序中。	98.64	已申报债权
10	发行人	山西恒昌元科技有限	2021年3月，发行人提起的对山西恒昌元科技有限公司的买卖合同纠纷诉讼在山西省襄垣县人民法院（以下简称“襄垣法院”）立案。2021年4月发行人与被	31.97	撤诉

GRANDWAY

序号	原告/申请人	被告/破产人	案件情况	涉案金额（万元）	进展
		公司	告签署抵款协议书，约定被告通过以货抵债的方式抵偿所欠货款 31.9744 万元。2021 年 4 月，发行人将被告抵偿的 18650 锂离子电池销售给天津天缘科技有限公司，并取得货款 203,476 元。2021 年 5 月发行人提出撤诉申请，襄垣法院于 2021 年 5 月 14 日作出准予撤诉裁定。		
11	发行人	宁波金橙新能源有限公司	2018 年 1 月，发行人提起的对宁波金橙新能源有限公司的买卖合同纠纷诉讼在浙江省慈溪市人民法院（以下简称“慈溪法院”）立案。2018 年 1 月 25 日，慈溪法院作出“（2018）浙 0282 民初 316 号”民事判决书，判决被告向发行人支付货款 139,685 元及逾期损失。2018 年 10 月 11 日，因被执行人暂无可供执行财产，法院裁定终结本次执行程序。	13.97	终本执行
12	发行人	福建金柏夷能源科技有限公司	2017 年 11 月，发行人提起的对福建金柏夷能源科技有限公司的买卖合同纠纷诉讼在福建省南平市建阳区人民法院（以下简称“建阳法院”）立案。2017 年 12 月 14 日，建阳法院作出“（2017）闽 0703 民初 3091 号”民事判决，判决被告支付货款 128,000 元。2018 年 5 月，发行人向建阳法院申请强制执行。2018 年 11 月，因被告无其他可供执行财产，法院裁定终结本次执行程序。截至本补充法律意见书出具日，被告已破产立案，发行人已申报债权，并于 2021 年 12 月 15 日收到破产管理人出具的债权审核意见函，初步核定债权金额为 152,796.80 元，其中普通债权为 128,000 元，劣后债权为 24,796.80 元。截至本补充法律意见书出具日，福建金柏夷能源科技有限公司仍处在破产程序中。	12.80	终本执行；已申报债权

注：上表中的涉案金额系根据已判决或调解案件判决/调解的金额、其他诉讼案件的起诉金额及其他破产案件的申报债权金额确定。

经查验，除上述诉讼情况外，发行人报告期内不存在其他与客户发生的诉讼案件。

GRANDWAY

六、关于股权激励及股份支付（《问询函》问题 14）

（一）原回复“（二）结合发行人实际控制人及亲属取得合伙份额情况、历史上合伙份额的代持及解除情况等，说明员工持股平台的股份锁定期限是否符合相关规定，是否仍存在股权代持、纠纷或争议，是否存在其他未披露利益安排/3．员工持股平台的股份锁定期限是否符合相关规定，是否仍存在股权代持、纠纷或争议，是否存在其他未披露利益安排”的更新

经查验《公司法》《上市规则》《首发注册办法》《〈首次公开发行股票注册管理办法〉第十二条、第十三条、第三十一条、第四十四条、第四十五条和〈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〉第七条有关规定的适用意见——证券期货法律适用意见第 17 号》（以下称“《适用意见第 17 号》”），拟上市公司的股份锁定期限要求及相关规定如下：

规则	股份锁定期限内容
《公司法》第一百四十一条	公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。
《上市规则》第 2.3.3 条	公司股东持有的首发前股份，自发行人股票上市之日起十二个月内不得转让。
《上市规则》第 2.3.4 条	上市公司控股股东、实际控制人及其一致行动人减持本公司首发前股份的，应当遵守下列规定： （一）自公司股票上市之日起三十六个月内，不得转让或者委托他人管理其直接和间接持有的首发前股份，也不得提议由上市公司回购该部分股份； （二）法律法规、中国证监会规定、本规则以及本所业务规则对控股股东、实际控制人股份转让的其他规定。 发行人向本所申请其股票首次公开发行并上市时，控股股东、实际控制人及其一致行动人应当承诺遵守前款规定。 转让双方存在控制关系或者受同一实际控制人控制的，自发行人股票上市之日起十二个月后，可豁免遵守本条第一款规定。
《首发注册办法》第四十五条	发行人控股股东和实际控制人及其亲属应当披露所持股份自发行人股票上市之日起三十六个月不得转让的锁定安排。
《适用意见第	发行人控股股东和实际控制人所持股份自发行人股票上市之日起三十

GRANDWAY

规则	股份锁定期限内容
17 号》	六个月内不得转让，控股股东和实际控制人的亲属（依据《民法典》相关规定认定）、一致行动人所持股份应当比照控股股东和实际控制人所持股份进行锁定。

根据各持股平台合伙协议的约定，执行事务合伙人对外代表合伙企业，管理、经营合伙企业，决定合伙企业的各项事务。有限合伙人不参与合伙企业的经营管理，并且无权对外代表合伙企业。同时，合伙企业在作为发行人股东期间，所持有的相关股权之表决权，全权授予执行事务合伙人行使。由于杨学新先生及其亲属杨丽、杨帆、秦一敏均为所属员工持股平台的有限合伙人，对各合伙企业不具有管理权限，未控制该等合伙企业，因此，该等员工持股平台不属于杨学新先生或其亲属控制的企业，也不属于杨学新先生的一致行动人。按照前述规定，该等持股平台持有的发行人股份锁定期限为发行人股票上市之日起十二个月。

经查验，各员工持股平台已出具《关于股份锁定的承诺函》，承诺“自发行人股票上市起 12 个月内，不转让或委托他人管理本单位直接和间接持有的公司首发股份，也不由发行人回购该部分股份。”本所律师认为，该等锁定承诺符合前述《公司法》《上市规则》的相关要求。

此外，发行人实际控制人及其亲属杨丽、杨帆、秦一敏亦已按照规定出具《关于股份锁定的承诺函》，承诺“自公司股票上市之日起 36 个月，不转让或委托他人管理本人直接和间接持有的公司首发股份，也不由发行人回购该部分股份。”因此，发行人实际控制人及其亲属杨丽、杨帆、秦一敏就其通过员工持股平台持有的份额均已自愿承诺自发行人上市之日起锁定 36 个月，因此不存在通过员工持股平台持有份额，来规避股份锁定要求的情形。

根据各合伙人签署的情况调查表并经本所律师访谈代持方刘海波、何广洪、被代持方杨学新以及各员工持股平台的执行事务合伙人，除《补充法律意见书之一》“第一部分、六、（二）2”中已披露的员工持股平台代持及解除情况外，各持股平台不存在其他代持情形或未披露的利益安排。经查验，前述代持已解除，且代持方和被代持方均为有限合伙人，故该等代持及解除情况不会对合伙企业的经营管理权限产生影响。

经查询中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、中国审判流程信息公

GRANDWAY

开网（https://splcgk.court.gov.cn/gzfwww）、中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）、中国庭审公开网（http://tingshen.court.gov.cn）、百度网（https://www.baidu.com）（查询日期：2023 年 3 月 27 日），各员工持股平台及合伙人不存在股权代持相关的纠纷或争议。

综上，本所律师认为，发行人员工持股平台的股份锁定期限符合相关规定，除《补充法律意见书之一》“第一部分、六、（二）2”中已披露的员工持股平台代持及解除情况外，不存在股权代持、纠纷或争议，或其他未披露利益安排。

（二）原回复“（三）说明按照本所《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 22 的要求进行核查的过程和结论性意见”的更新

经查验，截至本补充法律意见书出具日，《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 22 已被废止。现行有效的《使用意见第 17 号》就员工持股计划的核查要求与《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 22 一致。本所律师已按照《适用意见第 17 号》的要求进行了核查，核查过程和结论性意见如下：

《适用意见第 17 号》相关要求	核查过程	核查结论
发行人应当严格按照法律、法规、规章及规范性文件要求履行决策程序，并遵循公司自主决定、员工自愿参加的原则，不得以摊派、强行分配等方式强制实施员工持股计划。	1．查验发行人和各员工持股平台的企业登记资料，了解员工持股平台设立、向发行人增资的决策程序； 2．访谈各员工持股平台的执行事务合伙人，查阅各合伙人签署的情况调查表、合伙协议和补充协议文件，确认是否存在摊派、强行分配等方式强制实施员工持股计划的情形。	发行人已严格按照法律、法规、规章及规范性文件要求履行实施员工持股计划所需的决策程序，遵循发行人自主决定、员工自愿参加的原则，未以摊派、强行分配等方式强制实施员工持股计划。
参与持股计划的员工，与其他投资者权益平等，盈亏自	1．查验发行人的股东名册、公司章程，了解发行人各股	参与持股计划的员工未利用知悉发行人相关信息的

GRANDWAY

《适用意见第 17 号》相关要求	核查过程	核查结论
负，风险自担，不得利用知悉公司相关信息的优势，侵害其他投资者合法权益。 员工入股应主要以货币出资，并按约定及时足额缴纳。按照国家有关法律法规，员工以科技成果出资入股的，应提供所有权属证明并依法评估作价，及时办理财产转移手续。	东权利是否平等； 2．查验各员工持股平台合伙份额变动所涉转让方与受让方签署的转让协议、款项支付凭证，了解其转让过程是否符合法律法规的规定及合伙协议（含补充协议）的约定； 3．查验各员工持股平台银行流水、发行人相关验资报告，了解各合伙人向员工持股平台出资、员工持股平台向发行人增资的出资方式及缴纳情况。	优势，侵害其他投资者合法权益。员工入股均以货币出资，并已按约定及时足额缴纳。
发行人实施员工持股计划，可以通过公司制企业、合伙制企业、资产管理计划等持股平台间接持股，并建立健全持股在平台内部的流转、退出机制，以及所持发行人股权的管理机制。 参与持股计划的员工因离职、退休、死亡等原因离开公司的，其间接所持股份权益应当按照员工持股计划章程或者协议约定的方式处置。	1．查验各员工持股平台的营业执照、企业登记资料、合伙协议和补充协议，了解各员工持股平台的组织形式，持股在平台内部的流转、退出机制和所持发行人股权的管理机制。	发行人各员工持股平台均为通过合伙制企业（有限合伙企业）间接持股，并建立健全了持股在平台内部的流转、退出机制，以及所持发行人股权的管理机制。 发行人各员工持股平台已明确约定了员工因离职、退休、死亡等原因离开发行人的，其间接所持股份权益的处置方式。
发行人应在招股说明书中充分披露员工持股计划的人员构成、人员离职后的股份处理、股份锁定期等内容。	1．查阅《招股说明书》。	发行人已在招股说明书中充分披露员工持股计划的人员构成、人员离职后的股份处理、股份锁定期等内容。
保荐人及发行人律师应当对	1．查阅股权激励计划，了解	本所律师已对员工持股计

GRANDWAY

《适用意见第 17 号》相关要求	核查过程	核查结论
员工持股计划的设立背景、具体人员构成、价格公允性、员工持股计划章程或者协议约定情况、员工减持承诺情况、规范运行情况及备案情况进行充分核查，并就员工持股计划实施是否合法合规，是否存在损害发行人利益的情形发表明确意见。	员工持股计划的设立背景； 2．查阅各员工持股平台的合伙人名单、发行人员工花名册，了解具体人员构成情况； 3．查阅各员工持股平台的合伙协议及补充协议、相关增资协议，了解价格公允性、员工持股计划协议约定情况； 4．访谈各员工持股平台执行事务合伙人、查询各员工持股平台所在地政府主管部门网站公开信息，了解员工减持承诺情况和规范运行情况； 5．查阅发行人向税务主管部门报送的《非上市公司股权激励个人所得税递延纳税备案表》，了解备案情况。	划的设立背景、具体人员构成、价格公允性、员工持股计划章程或协议约定情况、员工减持承诺情况、规范运行情况及备案情况进行了充分核查，发行人员工持股计划实施合法合规，不存在损害发行人利益的情形。

七、关于历史沿革（《问询函》问题 15）

（一）原回复“（一）结合发行人股东之间关联关系较多情况，说明部分基金、保荐人与发行人及其客户的关联关系是否影响发行人独立性和中介机构执业的独立性，股东之间是否构成一致行动人关系，发行人的关联关系是否披露完整/3．发行人股东之间是否构成一致行动人关系”的更新

根据《上市公司收购管理办法》（2020 修正）（以下称“《收购办法》”）第八十三条，“一致行动，是指投资者通过协议、其他安排，与其他投资者共同扩大其所能够支配的一个上市公司股份表决权数量的行为或者事实。”

根据发行人股东签署的情况调查表、持股情况承诺函、一致行动关系说明并

经本所律师访谈发行人股东，查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn）、企查查（https://www.qcc.com）（查询日期：2023 年 3 月 27 日），基于各股东之间的关系[详见《补充法律意见书之一》“第一部分、七、（一）1”]，就相关股东是否构成一致行动人关系分析如下：

序号	股东	关联关系情况	是否构成一致行动人关系
1	深创投与溧阳红土	深创投直接持有溧阳红土 25.91%的财产份额，并通过深创投红土私募股权投资基金管理（深圳）有限公司、鹰潭红土优创投资管理有限合伙企业间接持有溧阳红土 1.04%的财产份额。	深创投间接持有溧阳红土执行事务合伙人鹰潭红土优创投资管理有限合伙企业 100%的财产份额。根据溧阳红土的合伙协议，执行事务合伙人负责执行合伙事务，包括管理投资项目；向被投资企业推荐、提名、委派董事、监事、高级管理人员和其他相关人员；决定投资项目的退出，并执行相关退出方案等。故深创投和溧阳红土间构成一致行动人关系。
2	深创投与中小基金	深创投直接持有中小基金 10%的财产份额，并通过深圳国中创业投资管理有限公司（以下简称“国中创投”）间接持有中小基金 0.49%的财产份额。	经查验，中小基金的执行事务合伙人国中创投系由深创投、萍乡常荣投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“萍乡常荣”）、萍乡久荣投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“萍乡久荣”）及施安平持股的有限责任公司，施安平直接持有国中创投 1%股权，同时分别持有萍乡久荣 1%及萍乡常荣 60%出资额，并担任萍乡久荣、萍乡常荣的普通合伙人及执行事务合伙人，实际控制萍乡久荣、萍乡常荣，进而实现对萍乡久荣、萍乡常荣持有的国中创投 50%股权的控制权。另外，施安平还担任国中创投的董事及总经理，因此施安平直接及间接控制国中创投 51%股权并担任国中创投的董事及总经理，系国中创投的实际控制人。基于上述情形，同时结合深创投、中小基金签署的情况调查表，深创投未控制国中创投，也未控制中小基金，和中小基金不存在一致行动人关系。
3	融浩	融浩达直接持有中小	经查验，除持有中小基金 5.02%财产份额外，融

GRANDWAY

序号	股东	关联关系情况	是否构成一致行动人关系
	达与中小基金	基金 5.02%的财产份额。	浩达与中小基金不存在其他关联关系。根据融浩达、中小基金签署的情况调查表并经查验，融浩达和中小基金不存在一致行动人关系。
4	英飞正奇、英飞善实和英飞吉林	英飞正奇、英飞善实和英飞吉林均系英飞尼迪资本管理有限公司间接管理的的私募投资基金。	根据英飞正奇、英飞善实和英飞吉林提供的企业登记资料，英飞正奇和英飞善实的执行事务合伙人均为英飞尼迪（上海）创业投资管理有限公司，后者系英飞尼迪资本管理有限公司的全资子公司；英飞尼迪的执行事务合伙人为吉林省英飞尼迪投资管理有限公司，后者系英飞尼迪资本管理有限公司的控股子公司。因此，英飞正奇、英飞善实、英飞尼迪均系英飞尼迪资本管理有限公司间接管理的私募基金。 根据英飞正奇、英飞善实和英飞吉林签署的情况调查表、一致行动关系说明，英飞正奇、英飞善实和英飞吉林构成一致行动人关系。
5	正奇投资与英飞正奇	正奇投资直接持有英飞正奇 34.00%的财产份额，通过西藏诚正创业投资管理有限公司间接持有英飞正奇 1.00%的财产份额。	根据正奇投资、英飞正奇签署的情况调查表、企业登记资料，正奇投资为英飞正奇的有限合伙人，不执行合伙事务，也不对外代表合伙企业，因此，正奇投资与英飞正奇不构成一致行动关系。
6	清源知本和清源启势	清源知本、清源启势系深圳清源时代投资管理控股有限公司间接管理的私募投资基金。	根据清源知本、清源启势的企业登记资料，清源启势的执行事务合伙人常州清源时代投资管理有限公司和清源知本的执行事务合伙人常州清源创新投资管理合伙企业（有限合伙）均受深圳清源时代投资管理控股有限公司直接或间接控制。 根据清源知本、清源启势签署的情况调查表、关于实际控制人的说明文件、关于一致行动关系的说明文件，清源知本和清源启势作为发行人股东在股东大会上行使表决权，以及未来减持发行人股份的决策均由其合伙人会议及投资决策委员

GRANDWAY

序号	股东	关联关系情况	是否构成一致行动人关系
			会作出。 经查验，清源知本的合伙人会议须经合计持有实缴出资总额三分之二（含）以上的合伙人同意并经普通合伙人同意；投资决策委员会中，有限合伙人委派 2 人（占投资决策委员会成员的 2/3），投资决策应当由全体委员一致同意，因此清源知本不存在实际控制人；清源启势的有限合伙人常州武南汇智创业投资有限公司持有其 99.9649%份额，并在投资决策委员会中提名 2 人（占投资决策委员会成员的 2/3），投资决策经三分之二以上同意表决通过。 因此，清源启势和清源知本虽同受深圳清源时代投资管理控股有限公司间接管理，但由于其执行事务合伙人并不控制清源知本和清源启势，因此清源知本、清源启势间不构成一致行动关系。
7	杨学新与常州瑞进和常州瑞中	杨学新分别持有常州瑞进、常州瑞中 43.7637%、40.2148%财产份额。	根据常州瑞进、常州瑞中的企业登记资料、合伙协议，常州瑞进、常州瑞中均由普通合伙人执行合伙事务，对外代表合伙企业，管理、经营合伙企业，决定合伙企业的各项事务，有限合伙人不参与合伙企业的经营管理，无权对外代表合伙企业。同时，合伙企业在作为发行人股东期间，所持有的相关股权之表决权，全权授予执行事务合伙人行使。鉴于杨学新仅为常州瑞进、常州瑞中的有限合伙人，不参与常州瑞进、常州瑞中的经营管理，故杨学新与常州瑞进、常州瑞中间不构成一致行动关系。

综上，除深创投与溧阳红土构成一致行动关系，以及英飞正奇、英飞善实和英飞吉林构成一致行动关系外，发行人其他股东之间不构成一致行动关系。

根据发行人的陈述、发行人股东、董事、监事、高级管理人员填写的情况调查表并经本所律师访谈前述人员，发行人已按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（2023 年修订）的相关规定完整披露了关联关系。

GRANDWAY

（二）原回复“（四）说明现有机构股东的基本情况，上述股东及其投资或控制的企业与发行人及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他关键岗位人员、前十大客户供应商是否存在亲属关系、关联关系、委托持股或其他未披露的业务资金安排”的更新

经查询企业公示系统（https://www.gsxt.gov.cn/index.html，查询日期：2023 年 3 月 27 日），发行人报告期内的机构股东截至查询日的基本情况如下：

序号	股东名称	法定代表人/执行事务合伙人	注册资本/出资额（万元）	经营范围
1	中小基金	深圳国中创业投资管理有限公司	600,000	以私募基金从事股权投资、创业投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）。
2	常州瑞进	曹燕	1,828	利用自有资金进行创业投资；实业投资（不得从事金融、类金融业务，依法须取得许可和备案的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
3	常州瑞中	刘元成	1,676	利用自有资金进行创业投资；实业投资（不得从事金融、类金融业务，依法须取得许可和备案的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
4	苏州中和	常熟常兴创业投资管理有限公司	120,000	股权投资及相关咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
5	万向一二三	管大源	298,000	一般项目：电池制造；电池销售；电池零配件生产；电池零配件销售；工程和技术研究和试验发展；智能输配电及控制设备销售；储能技术服务；新兴能源技术研发；新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业

GRANDWAY

序号	股东名称	法定代表人/执行事务合伙人	注册资本/出资额（万元）	经营范围
				执照依法自主开展经营活动）。
6	常州瑞杨	颜廷珠	977	利用自有资金进行创业投资；实业投资（不得从事金融、类金融业务，依法须取得许可和备案的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
7	溧阳红土	鹰潭红土优创投资管理有限合伙企业	13,500	受托管理私募股权投资基金，从事投资管理及相关咨询服务业务；创业投资及相关咨询业务，代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务，为创业企业提供创业管理服务；股权投资、投资咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
8	英飞正奇	英飞尼迪（上海）创业投资管理有限公司	10,000	创业投资，股权投资，企业管理咨询，经济信息咨询（以上不含证券业务及法律、行政法规、国务院决定规定需要前置审批及禁止的项目）。（不含《外商投资产业指导目录》限制类、禁止类项目）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
9	英飞善实	英飞尼迪（上海）创业投资管理有限公司	10,196.5183	创业投资及相关咨询服务。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）
10	英飞吉林	吉林省英飞尼迪投资管理有限公司	11,750	股权投资、投资咨询、企业管理服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
11	深创投	倪泽望	1,000,000	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管

GRANDWAY

序号	股东名称	法定代表人/执行事务合伙人	注册资本/出资额（万元）	经营范围
				理顾问机构；股权投资；投资股权投资基金；股权投资基金管理、受托管理投资基金（不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）；受托资产管理、投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；投资咨询（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；企业管理咨询；企业管理策划；全国中小企业股份转让系统做市业务；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营业务。
12	佳银瑞禾	深圳市佳银基金管理有限公司	10,001	项目投资，投资管理，实业投资。（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
13	南京创熠	深圳南方股权投资基金管理有限公司	12,000	一般项目：创业投资（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
14	清源启势	常州清源时代投资管理有限公司	28,510	实业投资；创业投资；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
15	清源知本	常州清源创新投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000	一般项目：创业投资（限投资未上市企业）；以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
16	正奇投资	李德和	60,000	股权投资；项目投资（具体项目另行申报）；

GRANDWAY

序号	股东名称	法定代表人/执行事务合伙人	注册资本/出资额（万元）	经营范围
				受托资产管理，投资管理及咨询（不含限制项目）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）
17	科教城投资公司	周震天	68,378.2	许可项目：发电、输电、供电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：股权投资；创业投资；以自有资金从事投资活动；创业空间服务；科技中介服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；园区管理服务；工程管理服务；住房租赁；非居住房地产租赁；物业管理；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
18	融浩达	庄丽冰	20,000	投资兴办实业（具体项目另行申报）、股权投资。

根据发行人机构股东出具的说明并经本所律师核查，除①中小基金、深创投分别直接持有深圳比克 1.1882%和 1.4634%的股权，深圳比克及其全资子公司郑州比克电池有限公司合并构成发行人报告期内前十大客户；②发行人监事刘超系溧阳红土执行事务合伙人鹰潭红土优创投资管理有限合伙企业的投资副总监且由深创投推荐为发行人监事候选人，同时刘超分别在深创投对外投资的企业上海唐锋能源科技有限公司担任监事、江苏沃得农业机械股份有限公司担任董事、常州武进红土创业投资有限公司担任监事外，其他股东及其直接投资或控制的企业与发行人及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他关键岗位人员、前十大客户供应商不存在亲属关系、关联关系、委托持股或其他未披露的业务资金安排。

GRANDWAY

（三）原回复“（六）结合发行人实际控制人亲属主体直接或间接持股情况，

说明股东的股份减持承诺是否合法合规”的更新

根据发行人提供的股东名册、各股东签署的情况调查表及股权穿透表并经本所律师访谈发行人实际控制人，发行人实际控制人关系密切家庭成员未直接或间接持有发行人的股份。经审慎核查，发行人部分亲属存在通过员工持股平台间接持有发行人股份的情况，具体如下：

序号	出资人	关系	在发行人处任职	出资额（万元）	出资比例（%）	占发行人股份比例（%）	入伙时间	所属平台
1	杨丽	实际控制人的侄女	技术中心配料员	40.00	2.1882	0.0698	2017.12.20	常州瑞进
2	杨帆	实际控制人的侄子	注塑事业部总监	28.00	1.5317	0.0488	2018.12.11	常州瑞进
				10.00	0.5967	0.0174	2020.12.26	常州瑞中
				50.00	5.1177	0.0872	2021.05.14	常州瑞杨
3	秦一敏	实际控制人的外甥女	采购部经理	20.00	1.0941	0.0349	2018.04.16	常州瑞进

根据《首发注册办法》第四十五条的规定，“发行人控股股东和实际控制人及其亲属应当披露所持股份自发行人股票上市之日起三十六个月不得转让的锁定安排。”根据《适用意见第 17 号》的相关规定，“发行人控股股东和实际控制人所持股份自发行人股票上市之日起三十六个月内不得转让，控股股东和实际控制人的亲属（依据《民法典》相关规定认定）、一致行动人所持股份应当比照控股股东和实际控制人所持股份进行锁定。”

经查验，发行人实际控制人亲属杨丽、杨帆、秦一敏已按照规定出具了《关于股份锁定的承诺函》，承诺“自公司股票上市之日起 36 个月，不转让或委托他人管理本人直接和间接持有的公司首发股份，也不由发行人回购该部分股份。”该等股份锁定承诺符合前述规定的要求。

GRANDWAY

此外，根据《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》的相关规定，发行人应当在公开募集及上市文件中披露公开发行前持股 5%以上股东的持股意向及减持意向。发行人 5%以上股东杨学新、中小基金均已出具股份减持承诺，发行人股东减持承诺合法合规。

本补充法律意见书一式叁份。

GRANDWAY

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于常州武进中瑞电子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补充法律意见书之五》的签署页）

负 责 人 _____
张利国

北京国枫律师事务所

经办律师 _____
成 威

_____
徐智超

_____
张雨虹

2023 年 3 月 29 日