

上海市方达律师事务所

关于

上海奕瑞光电科技股份有限公司

向不特定对象发行可转换公司债券的

法律意见书

FANGDA PARTNERS
方達律師事務所

二〇二二年四月

目 录

目 录.....	2
释 义.....	3
正 文.....	9
一、 本次发行的批准和授权.....	9
二、 本次发行的主体资格.....	9
三、 本次发行的实质条件.....	9
四、 发行人的设立.....	15
五、 发行人的独立性.....	15
六、 发起人、股东和实际控制人.....	17
七、 发行人的股本及其演变.....	18
八、 发行人的业务.....	19
九、 关联交易及同业竞争.....	24
十、 发行人的主要财产.....	26
十一、 发行人的重大债权债务.....	32
十二、 发行人重大资产变化及收购兼并.....	33
十三、 公司章程的制定与修改.....	34
十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....	34
十五、 发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其变化.....	35
十六、 发行人的税务.....	37
十七、 发行人的环境保护、产品质量、技术标准.....	37
十八、 发行人募集资金的运用.....	38
十九、 发行人涉及的诉讼、仲裁或行政处罚.....	41
二十、 发行人募集说明书法律风险的评价.....	42
二十一、 本次发行并上市的总体结论性意见.....	42

释 义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列简称和词语具有以下含义：

本所/方达	指	上海市方达律师事务所
发行人/公司/奕瑞科技	指	上海奕瑞光电科技股份有限公司
奕瑞有限	指	上海奕瑞光电科技有限公司，系发行人前身
奕瑞太仓	指	奕瑞影像科技（太仓）有限公司，系发行人境内全资子公司
奕瑞成都	指	奕瑞影像科技成都有限公司，系发行人境内全资子公司
奕瑞海宁	指	奕瑞影像科技（海宁）有限公司，系发行人境内全资子公司
奕瑞香港	指	iRay Investment Limited，注册地为香港，系发行人境外全资子公司
奕瑞美国	指	iRay Imaging LLC，注册地为美国，系发行人境外全资子公司
奕瑞欧洲	指	iRay Europe GmbH，注册地为德国，系发行人境外控股子公司
奕瑞韩国	指	iRay Korea Limited，注册地为韩国，系发行人境外全资子公司
奕瑞日本	指	iRay Japan Limited，注册地为日本，系发行人境外全资子公司
奕原禾锐	指	上海奕原禾锐投资咨询有限公司，系发行人股东
上海和毅	指	上海和毅投资管理有限公司，系发行人股东
深圳鼎成	指	深圳鼎成合众投资基金管理合伙企业（有限合伙），系发行人股东
上海慨闻	指	上海慨闻管理咨询合伙企业（有限合伙），系发行人股东
上海常则	指	上海常则投资咨询合伙企业（有限合伙），系发行人股东和员工持股平台
上海常锐	指	上海常锐投资咨询合伙企业（有限合伙），系发行人股东和员工持股平台
苏州北极光	指	苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙），系发行人股东
天津红杉	指	天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人股东
北京红杉	指	北京红杉信远股权投资中心（有限合伙），系发行人股东
上海辰岱	指	上海辰岱投资中心（有限合伙），系发行人股东

合肥视涯	指	合肥视涯技术有限公司
中国境内/中国	指	中华人民共和国，仅为方便本法律意见书表述之目的，未包括香港特别行政区、澳门特别行政区及中国台湾地区
香港	指	中国香港特别行政区
发行方案	指	发行人 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《上海奕瑞光电子科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券方案》
本次发行	指	发行人本次向不特定对象发行可转换为公司 A 股股票的可转换公司债券的行为
本次发行并上市	指	发行人本次向不特定对象发行可转换为公司 A 股股票的可转换公司债券并在上海证券交易所上市的行为
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
上交所/交易所	指	上海证券交易所
上海市药监局	指	上海市药品监督管理局
保荐机构/中金	指	中国国际金融股份有限公司
审计机构/立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《募集说明书》	指	《上海奕瑞光电子科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书（申报稿）》
《论证分析报告》	指	《上海奕瑞光电子科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的论证分析报告》
《募集资金可行性分析报告》	指	《上海奕瑞光电子科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告》
《审计报告》	指	立信出具的《上海奕瑞光电子科技股份有限公司审计报告及财务报表（2017 年度至 2019 年度）》（信会师报字[2020]第 ZA10096 号）、《上海奕瑞光电子科技股份有限公司审计报告及财务报表（2020 年度）》（信会师报字[2021]第 ZA10414 号）和《上海奕瑞光电子科技股份有限公司审计报告及财务报表（2021 年度）》（信会师报字[2022]第 ZA10299 号）
《内部控制审计报告》	指	立信出具的信会师报字[2022]第 ZA10300 号《上海奕瑞光电子科技股份有限公司内部控制审计报告（2021 年度）》
《账户明细数据表》	指	中国结算出具的公司截至 2022 年 3 月 31 日的《合并普通账户和融资融券信用账户前 200 名明细数据表》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法（2018 年修正）》（中华人民共和国主席令第 15 号）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法（2019 年修订）》（中华人民共和国

		和国主席令第 37 号)
《管理办法》		《科创板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》（中国证券监督管理委员会令第 171 号）
《科创板股票上市规则》	指	《上海证券交易所科创板股票上市规则（2020 年 12 月修订）》（上证发[2020]101 号）
《上市公司章程指引》	指	《上市公司章程指引（2022 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2022]2 号）
《编报规则第 12 号》	指	《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号—公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》（证监发[2001]37 号）
《证券法律业务管理办法》	指	《律师事务所从事证券法律业务管理办法》（中国证券监督管理委员会、司法部令第 41 号）
《证券法律业务执业规则》	指	《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》（中国证券监督管理委员会、司法部公告[2010]33 号）
中国法律	指	由中华人民共和国立法机关、有权部门等公开颁布并实施的有关法律、行政法规、规章、规范性文件等，包括但不限于：《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《科创板股票上市规则》
《公司章程》	指	在本法律意见书中，根据上下文意所需，指发行人当时有效的《公司章程》
报告期/近三年/最近三年	指	2019 年、2020 年及 2021 年
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）

方達律師事務所

FANGDA PARTNERS

上海 Shanghai 北京 Beijing 深圳 Shenzhen 广州 Guangzhou 香港 Hong Kong

<http://www.fangdalaw.com>

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

电子邮件 E-mail: email@fangdalaw.com
电话 Tel.: 86-21-2208-1166
传真 Fax: 86-21-5298-5599

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

上海市方达律师事务所

关于上海奕瑞光电子科技股份有限公司

向不特定对象发行可转换公司债券的

法律意见书

致: 上海奕瑞光电子科技股份有限公司

上海市方达律师事务所(以下简称“本所”或“方达”)是具有中华人民共和国(以下简称“中国”,仅为方便本法律意见书表述之目的,未包括香港特别行政区、澳门特别行政区及中国台湾地区)法律执业资格的律师事务所。本所接受上海奕瑞光电子科技股份有限公司(以下简称“发行人”、“奕瑞科技”或“公司”)委托,担任发行人本次向不特定对象发行可转换公司债券(以下简称“本次发行”)并在上海证券交易所科创板上市交易(以下简称“本次发行并上市”)的专项中国法律顾问。

本所根据《证券法》《公司法》《管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等有关法律、行政法规、规章、规范性文件(以下简称“中国法律”)的规定,根据《编报规则第 12 号》的要求,按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神,对发行人提供的有关文件和事实进行了核查和验证,出具本法律意见书。

本所依据《证券法》《公司法》《管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等中国法律的规定及本法律意见书出具之日以前已经发生

或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对发行人的行为以及本次发行申请的合法、合规、真实、有效进行了充分的核查验证，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

本法律意见书系依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和现行有效的中国法律而出具。

本所仅就与发行人本次发行并上市有关的中国法律问题发表意见，而不对有关会计、审计、资产评估、内部控制等专业事项和中国境外法律事项发表意见。在本法律意见书中述及有关会计、审计、资产评估等专业事项或中国以外的其他司法管辖区的法律事项时，均为按照其他有关专业机构出具的报告或意见进行相关部分的引述，并需遵从其分别载明的假设、限制、范围、保留及相应的出具之日，本所律师对于该等非中国法律业务事项仅履行了普通人一般的注意义务。对于中国以外有关专业机构出具的英文报告或意见，我们在引用时将英文文本翻译为中文文本，但其报告或意见最终应以英文文本为准。在本法律意见书中对有关会计报告、审计报告和资产评估报告中某些数据和结论以及中国境外法律事项的引述，并不视为本所对这些数据、结论和中国境外法律事项的真实性和准确性作出任何明示或默示保证。本所并不具备核查和评价该等数据和境外法律事项的适当资格。

本法律意见书的出具已得到发行人如下保证：

1、 发行人已经提供了本所为出具本法律意见书所要求发行人提供的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函或证明。

2、 发行人提供给本所的文件和材料是真实、准确、完整和有效的，且文件材料为副本或复印件的，其与原件一致和相符。

3、 发行人已向本所披露一切足以影响本法律意见书的事实和文件，无任何隐瞒、遗漏、虚假或误导之处，该等事实和文件于提供给本所之日及本法律意见书出具日，未发生任何变更。

4、 发行人所提供的文件及所作出的陈述均为真实、准确和完整和有效的；发行人所提供的文件及文件上的签名和印章均是真实的，签署文件的主体均具有签署文件的权利能力和行为能力，任何已签署的文件均获得相关各方有效授权，且由其法定代表人或合法授权代表签署。

5、所有政府批准、同意、证书、许可、登记、备案或其他的官方文件均为通过正当的程序以及合法的途径从有权的主管机关取得。

对于出具本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依赖有关政府部门、发行人或其他有关单位出具的证明文件、访谈记录等出具法律意见。

本所同意将本法律意见书作为发行人申请本次发行所必备的法律文件，随同其他材料一同上报上交所、中国证监会，并依法对所出具的法律意见承担相应的法律责任。

本所同意发行人部分或全部在其为本次发行而编制的《募集说明书》中自行引用或根据中国证监会审核要求引用本法律意见书的内容，但是发行人做上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

本法律意见书仅供发行人为本次发行并上市之目的使用，未经本所事先书面同意，本法律意见书不得向任何他人提供，或被任何他人所依赖，或用作任何其他目的或用途。

正文

一、 本次发行的批准和授权

- (一) 发行人于 2022 年 1 月 13 日召开第二届董事会第九次会议，并于 2022 年 2 月 15 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券预案的议案》等与发行人本次发行相关的议案。经本所律师核查，发行人审议本次发行的相关董事会和股东大会的召集、召开程序、决议内容符合中国法律及《公司章程》的规定，发行人审议本次发行的董事会和股东大会的表决程序和表决结果合法有效，发行人已就本次发行取得了必要的内部批准；
- (二) 发行人股东大会授权发行人董事会及董事会转授权人士办理本次发行有关的事宜，有关授权范围和授权程序合法有效；
- (三) 发行人本次发行尚待取得上交所同意发行并上市的审核意见，并报经中国证监会作出同意注册决定。

二、 本次发行的主体资格

经本所律师核查，发行人系由奕瑞有限以截至 2017 年 5 月 31 日经审计的净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，发行人的股票自 2020 年 9 月 18 日起在上海证券交易所科创板上市交易。经本所律师核查截至本法律意见书出具之日，发行人不存在中国法律及《公司章程》规定的应当终止的情形。

综上所述，本所律师认为，发行人为依法设立、有效存续并在中国境内上市的股份有限公司，不存在依据中国法律及其《公司章程》的规定需要终止的情形，具备本次发行的主体资格。

三、 本次发行的实质条件

- (一) 本次发行符合《公司法》规定的相关条件

根据发行人 2022 年第一次临时股东大会决议、《募集说明书》并经本所律师核查，本次发行已由发行人股东大会审议通过，《募集说明书》

已载明本次可转换债券的具体转换方法，符合《公司法》第一百六十一条的规定。

(二) 本次发行符合《证券法》规定的相关条件

1. 如本法律意见书之“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作/（一）发行人的组织机构”所述，发行人已依据《公司法》等中国法律设立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层等组织机构，各机构分工明确且运行良好，符合《证券法》第十五条第一款第（一）项的规定。
2. 根据《审计报告》《论证分析报告》、发行人的书面确认并经本所律师核查，2019年度、2020年度及2021年度，发行人归属于母公司所有者的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者计）分别为8,525.06万元、19,840.07万元、34,182.87万元，最近三年平均可分配利润为20,849.33万元。根据发行方案，本次可转债的发行总额不超过143,501万元（含143,501万元），具体发行规模由发行人股东大会授权董事会（或董事会授权人士）在上述额度范围内确定。基于前述，按照本次可转债的发行规模，并参考近期可转换公司债券市场的发行利率水平后经合理估计，发行人最近三年平均可分配利润足以支付公司债券一年的利息，符合《证券法》第十五条第一款第（二）项的规定。
3. 根据《募集说明书》《募集资金可行性分析报告》、发行人的书面确认并经本所律师核查，本次发行的可转债募集资金扣除相关发行费用后的募集资金净额将用于“新型探测器及闪烁体材料产业化项目”和“数字化X线探测器关键技术研发和综合创新基地建设项目”，且发行人已书面确认将严格按照公司债券募集办法所列资金用途使用募集资金，不会用于弥补亏损和非生产性支出，且若需要改变募集资金用途，必须经债券持有人会议作出决议，符合《证券法》第十五条第二款的规定。
4. 如本法律意见书之“三、本次发行的实质条件/（三）本次发行符合《管理办法》规定的条件”所述，发行人符合《管理办法》规定的发行可转债的条件，符合《证券法》第十五条第三款和第十二条第二款的规定。
5. 据发行人的书面确认并经本所律师核查，本次发行为发行人首次向

不特定对象公开发行公司债券，发行人不存在对已公开发行的公司债券或者其他债务有违约或者延迟支付本息的事实，且仍处于继续状态，亦不存在违反《证券法》规定改变公开发行公司债券所募资金用途的情形，符合《证券法》第十七条的规定。

6. 经本所律师核查，发起人已聘请具备保荐资格的中国国际金融股份有限公司担任本次发行的保荐机构，符合《证券法》第十条的规定。

(三) 本次发行符合《管理办法》规定的相关条件

1. 如本法律意见书之“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作/（一）发行人的组织机构”所述，发行人已依据《公司法》等中国法律设立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层等组织机构，各机构分工明确且运行良好，符合《管理办法》第十三条第一款第（一）项的规定。
2. 如本法律意见书之“三、本次发行的实质条件/（二）本次发行符合《证券法》规定的条件”所述，发行人最近三年平均可分配利润足以支付公司债券一年的利息，符合《管理办法》第十三条第一款第（二）项的规定。
3. 根据《审计报告》《论证分析报告》、发行人披露的公开文件、发行人出具的书面确认并经本所律师核查，发行人于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的资产负债率分别为 38.99%、9.03%和 13.02%，发行人于 2019 年度、2020 年度和 2021 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 3,077.61 万元、26,232.45 万元和 24,801.78 万元。基于本所律师作为非财务和业务专业人员所能作出的理解和判断，本所律师认为，发行人具有合理的资产负债结构和正常的现金流量，符合《管理办法》第十三条第一款第（三）项的规定。
4. 根据《管理办法》第十三条第二款规定，发行人符合《管理办法》第九条第（二）项至第（五）项之规定，具体而言：
 - (1) 如本法律意见书“发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其变化/（一）发行人的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的任职”所述，发行人现任董事、监事和高级管理人员具备中国法律规定的任职要求，符合《管理办

法》第九条第（二）项的规定；

(2) 如本法律意见书之“五、发行人的独立性/（五）发行人的业务独立”所述，根据发行人的书面确认并经本所律师核查，发行人具有完整的业务体系，具有面向市场独立持续经营的能力，不存在对持续经营有重大不利影响的情形，符合《管理办法》第九条第（三）项的规定；

(3) 根据《内部控制审计报告》，立信认为发行人于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据《审计报告》，立信认为发行人的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了发行人 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度和 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。基于本所律师作为非财务和业务专业人员所能作出的理解和判断，本所律师认为，发行人会计基础工作规范，内部控制制度健全且有效执行，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审计报告，符合《管理办法》第九条第（四）项的规定；

(4) 发行人为非金融类企业，根据《审计报告》《募集说明书》、发行人的书面确认并经本所律师核查，发行人最近一期末不存在金额较大的财务性投资，符合《管理办法》第九条第（五）项的规定。

5. 根据《管理办法》第十三条第二款规定，发行人不存在《管理办法》第十条规定的不得向不特定对象发行股票的情形，具体而言：

(1) 根据发行人 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于前次募集资金使用情况报告的议案》及立信出具的《关于上海奕瑞光电科技股份有限公司截至 2021 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告及鉴证报告》（信会师报字[2022]第 ZA10323 号）、发行人的书面确认，并经本所律师核查，截至 2021 年 12 月 31 日，发行人不存在擅自改变前次募集资金的用途而未作纠正或者未经股东大会认可的情形，不存在《管

理办法》第十条第（一）款规定的情形；

(2) 根据发行人的书面确认、发行人董事、监事和高级管理人员的调查表、相关主管部门出具的无违规证明，发行人现任董事、监事、高级管理人员的无犯罪记录证明文件、相关境外律师出具的境外法律意见书，以及证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）公示的信息，发行人及其现任董事、监事和高级管理人员最近三年未受到中国证监会行政处罚，且最近一年未受到证券交易所公开谴责，亦不存在因涉嫌犯罪正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的情形，不存在《管理办法》第十条第（二）款规定的情形；

(3) 根据发行人公开披露的年度报告和发行人及其实际控制人出具的书面确认，并经本所律师核查，发行人及其实际控制人最近一年不存在未履行向投资者作出的公开承诺的行为，不存在《管理办法》第十条第（三）款规定的情形；

(4) 根据发行人及其实际控制人的书面确认，相关政府主管部门出具的无违法犯罪记录证明及无违规证明、相关境外律师出具的境外法律意见书，并经本所律师核查，发行人及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，亦不存在严重损害上市公司利益、投资者合法权益、社会公共利益的重大违法行为，不存在《管理办法》第十条第（四）款规定的情形。

6. 根据《募集说明书》《募集资金可行性分析报告》、发行人的书面确认并经本所律师核查，发行人本次发行的可转债募集资金扣除相关发行费用后的募集资金净额将用于“新型探测器及闪烁体材料产业化项目”和“数字化 X 线探测器关键技术研发和综合创新基地建设项目”，发行人本次募集资金数额和使用符合《管理办法》第十二条的规定，具体而言：

(1) 根据本次发行方案及发行人为本次发行出具的《上海奕瑞光电科技股份有限公司关于本次募集资金投向属于科技创新领域的说明》、保荐机构出具的《关于本次募集资金投向属于科技创新领域的专项意见》，本次发行募集资金项目均属于科技创新领域，符合《管理办法》第十二条第（一）款之

规定；

(2) 经本所律师核查，如本法律意见书正文“十八、发行人募集资金的运用/（二）发行人本次募集资金的运用”所述，本次发行的募集资金项目“新型探测器及闪烁体材料产业化项目”尚待取得环境保护评价批复文件后方可启动建设和施工，“数字化 X 线探测器关键技术研发和综合创新基地建设项目”尚待通过招拍挂程序以获得募投项目用地的土地使用权，本次发行募集资金项目符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理等法律和行政法规的规定，符合《管理办法》第十二条第（二）款之规定；

(3) 经本所律师核查，根据本次发行方案及《募集资金可行性分析报告》，发行人本次发行募集资金投资项目的实施主体均为发行人或其全资子公司，募集资金投资项目实施后，不会与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业新增构成重大不利影响的同业竞争、显失公平的关联交易，或者严重影响发行人生产经营的独立性，符合《管理办法》第十二条第（三）款之规定。

7. 根据发行人的书面确认并经本所律师核查，本次发行为发行人首次向不特定对象公开发行公司债券，发行人不存在对已公开发行的公司债券或者其他债务有违约或者延迟支付本息的事实并仍处于继续状态，或违反《证券法》规定改变公开发行公司债券所募资金用途的情形，发行人不存在《管理办法》第十四条规定的不得发行可转债的情形。

8. 如本法律意见书之“三、本次发行的实质条件/（二）本次发行符合《证券法》规定的条件”所述，发行人本次发行的可转债募集资金扣除相关发行费用后的募集资金净额将用于“新型探测器及闪烁体材料产业化项目”和“数字化 X 线探测器关键技术研发和综合创新基地建设项目”，发行人已书面确认将严格按照公司债券募集办法所列资金用途使用募集资金，不会用于弥补亏损和非生产性支出，符合《管理办法》第十五条的规定。

基于上述，本所律师认为，发行人本次发行具备《公司法》《证券法》《管理办法》规定的上市公司向不特定对象发行可转换公司债券的各项实质性条件。

四、 发行人的设立

经本所律师核查，发行人系由奕瑞有限以截至 2017 年 5 月 31 日经审计账面净资产折股的方式整体变更设立的股份有限公司。

本所律师认为，发行人设立的程序、资格、条件和方式，符合当时有效的法律、法规和规范性文件的规定，并得到了有权部门的批准，履行了必要的法律程序。

五、 发行人的独立性

(一) 发行人的资产独立性

1. 根据发行人历次的验资证明等文件，发行人股东认缴的发行人的出资额已全部缴足；
2. 根据发行人的书面确认，并经本所律师核查，发行人系生产经营性企业，发行人具备与生产经营有关的生产经营系统、辅助生产系统和配套设施，具有独立的原材料采购和产品销售系统；
3. 根据发行人的书面确认，并经本所律师核查，发行人及其子公司于境内外合法拥有与业务经营有关的物业、办公设施的所有权或使用权；
4. 根据发行人的书面确认，并经本所律师核查，发行人及其子公司于境内外合法拥有与业务经营有关的注册商标、专利、计算机软件著作权、集成电路布图设计专有权及域名；
5. 根据《审计报告》及发行人的书面确认，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人不存在资产被实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

(二) 发行人的人员独立

1. 根据发行人的书面确认，并经本所律师核查，发行人已制定独立的劳动、人事和工资管理制度，独立于实际控制人及其控制的其他企业。

2. 根据发行人高级管理人员（即总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书）及发行人的书面确认，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人高级管理人员未在发行人实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他行政职务；发行人总经理 TIEER GU 目前在其控制的企业合肥视涯领取董事津贴，主要是基于其担任合肥视涯的董事长，为合肥视涯的发展战略、技术路线提供方向性指导和服务，具有合理性，且其并未在合肥视涯担任除董事、监事以外的其他行政职务，不会对发行人的独立性产生重大不利影响。除此之外，发行人其他高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业领薪；根据发行人的书面确认并经本所律师核查，发行人的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

(三) 发行人的财务独立

1. 根据《内部控制审计报告》及发行人的书面确认，并根据本所律师作为非财务专业人员的理解和判断，发行人设置了独立的财务部门，配备了相关财务人员，建立了独立的财务核算体系、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，能够独立作出财务决策。
2. 根据中国人民银行上海分行于 2017 年 9 月 30 日核发的《开户许可证》（核准号：J2900119181703），发行人的基本存款账户的开户银行为招商银行股份有限公司上海张江支行，账号为 121909224210702。发行人在银行开立有独立账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(四) 发行人的机构独立

1. 根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，发行人设置了股东大会、董事会和监事会，并在董事会之下设置战略委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会；聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等公司高级管理人员。发行人具有健全独立的法人治理结构。
2. 根据发行人提供的内部组织结构图，发行人按照自身经营管理的需要设置了 15 个一级职能部门：CEO 办公室、董事会办公室、财务中心、人资中心、公共关系部、产品&质量中心、销售中心、研发中心、业务拓展部、供应链中心、新业务事业群、知识产权管理部、

先进系统部、法务管理部、审计部。根据发行人的书面确认，各职能部门按照发行人《公司章程》和内部规章制度的规定运作，其办公场所和人员与实际控制人及其控制的其他企业分开，不存在机构混同的情形。

(五) 发行人的业务独立

1. 根据发行人现行有效的《营业执照》《公司章程》，发行人主要从事数字化 X 线探测器研发、生产、销售与服务，其《营业执照》登记的经营范围是：从事光电科技、医疗器械科技、电子设备科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，医疗器械生产，电子配件组装，电子产品、医疗器械及辅助设备的销售，计算机软件开发、销售，从事货物与技术的进出口业务，知识产权代理，商务咨询，企业管理咨询，市场营销策划，财务咨询。
2. 经本所律师核查发行人、发行人实际控制人及其控制的其他企业的业务情况，发行人业务独立于发行人实际控制人及其控制的其他企业，与发行人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，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。
3. 根据《募集说明书》及发行人的书面确认，并经本所律师核查，发行人在《营业执照》所核定的经营范围内从业务，发行人业务独立于其实际控制人及其控制的其他企业，具有面向市场自主经营的能力。

综上，本所律师认为，发行人业务、资产、人员、财务、机构独立，具有面向市场自主经营的能力。

六、 发起人、股东和实际控制人

(一) 发行人的主要股东

根据《账户明细数据表》，截至 2022 年 3 月 31 日，发行人的股本总数为 72,547,826 股，其中前十大股东及其持股数量和持股比例如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	奕原禾锐	11,915,652	16.42

序号	股东姓名或名称	持股数量（股）	持股比例（%）
2	上海和毅	7,959,565	10.97
3	天津红杉	6,300,000	8.68
4	上海常则	4,347,826	5.99
5	北京红杉	4,142,174	5.71
6	苏州北极光	3,627,383	4.99
7	上海常锐	2,125,000	2.93
8	上海辰岱	1,793,632	2.47
9	深圳鼎成	1,692,171	2.33
10	上海慨闻	1,583,698	2.18
合计		45,487,101	62.70

注 1: 奕原禾锐为 TIEER GU 控制的企业, 上海慨闻为 CHENGBIN QIU 控制的企业, 上海和毅、上海常则和上海常锐均为曹红光控制的企业, 深圳鼎成成为杨伟振控制的企业, TIEER GU、CHENGBIN QIU、曹红光、杨伟振为一致行动人;

注 2: 天津红杉的执行事务合伙人为上海喆焯投资中心(有限合伙), 北京红杉的执行事务合伙人为上海喆酉投资中心(有限合伙); 上海喆焯投资中心(有限合伙)、上海喆酉投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人均为红杉资本股权投资管理(天津)有限公司

注 3: 合计数与各部分数直接相加之和在尾数存在的差异系由计算中的四舍五入造成。

(二) 发行人的控股股东及实际控制人

根据《账户明细数据表》并经本所律师核查, 截至 2022 年 3 月 31 日, 发行人现有股东中不存在持有股份占发行人股本总额 50% 以上的股东, 也不存在持有股份的比例虽然不足 50%, 但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对发行人股东大会的决议产生重大影响的股东。因此, 发行人不存在控股股东。

经本所律师核查, 发行人的实际控制人为 TIEER GU、CHENGBIN QIU、曹红光、杨伟振。

七、 发行人的股本及其演变

(一) 发行人设立

经本所律师核查, 发行人系由奕瑞有限以截至 2017 年 5 月 31 日经审计的净资产值折股整体变更设立的股份有限公司。本所律师认为, 发行人整体变更设立为股份有限公司的程序、资格、条件和方式符合当时有效的法律、法规和规范性文件的规定, 并得到了有权部门的批准, 履行了必要的法律程序。

(二) 发行人首次公开发行股票并上市

经本所律师核查，根据中国证监会《关于同意上海奕瑞光电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1823号），并根据发行人在上海证券交易所发布的《关于上海奕瑞光电子科技股份有限公司人民币普通股股票科创板上市交易的公告》（上证公告（股票）[2020]160号），发行人首次公开发行的1,560.1167万股股票于2020年9月18日起在上海证券交易所科创板上市交易。证券简称为“奕瑞科技”，证券代码为“688301”。发行人的首次公开发行股票完成后，发行人总股本由5,434.78万股增加至7,254.7826万股。

(三) 首次公开发行股票并上市后的主要股本变动

经本所律师核查，发行人于2021年10月13日经发行人2021年第一次临时股东大会审议通过实施2021年限制性股票激励计划，并于2021年10月13日召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议审议通过向激励对象授予限制性股票的议案，同意以2021年10月13日为首次授予日向210名激励对象首次授予49.78万股限制性股票，授予价格为人民币180.91元/股。激励对象有权在满足相应归属条件后，以授予价格分次获得发行人增发的A股普通股股票，该等股票将在中国证券登记结算有限公司上海分公司进行登记，且第一个归属期自首次授予之日起12个月后的首个交易日起至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止。截至本法律意见书出具之日，发行人2021年限制性股票激励计划授予的限制性股票尚未归属，发行人自首次公开发行股票并上市后的股本总额未发生变动。

(四) 发行人股份质押、冻结情况

根据《账户明细数据表》、发行人的书面确认并经本所律师核查，截至2022年3月31日，发行人实际控制人控制的发行人股东持有的发行人股份不存在质押、被冻结或其它权利行使受限制的情况。

八、 发行人的业务

(一) 发行人的经营范围、经营方式和相关资质证书及许可证书

1. 发行人的经营范围和经营方式

根据发行人的书面确认，并经本所律师核查，本所律师认为，发行人的经营范围和经营方式符合中国法律的规定。

2. 发行人及其境内子公司在中国境内持有的主要资质证书及许可证书

根据发行人的书面确认，并经本所律师核查，发行人及其境内子公司在中国境内持有的主要资质证书及许可证书主要包括：2项医疗器械生产许可证，11项医疗器械注册证，14项无线电发射设备型号核准证书，8项进出口业务相关登记证书，3项辐射安全许可证，以及2项质量管理体系认证。

本所律师认为，发行人已就其中国境内主体在中国境内开展业务经营取得了所需的资质及许可，有权在中国境内从事其目前正在从事的经营活动。

3. 发行人及其境内子公司在境外持有的主要资质证书

根据发行人的书面确认，并经本所律师核查，发行人及其境内子公司在境外持有的主要资质证书主要包括：11项美国FDA注册证书，以及1项欧盟CE证书。

(二) 发行人在中国大陆以外的业务

根据发行人的书面确认，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人在中国大陆以外共有5家子公司，分别为奕瑞香港、奕瑞美国、奕瑞欧洲、奕瑞韩国及奕瑞日本。

1. 根据香港律师事务所 Bryan Cave Leighton Paisner LLP 出具的法律意见书，该律师事务所认为奕瑞香港为一家根据香港法律依法成立且有效存续的公司，且奕瑞香港已取得香港法律规定的经营其业务所需的所有许可、证照和批准。
2. 根据美国律师事务所 Morris, Nichols, Arsht & Tummell LLP 及 Morris James LLP 出具的法律意见书，该律师事务所认为奕瑞美国系一家根据美国特拉华州法律正式成立、有效存续，且存续状态良好的公司，奕瑞美国已取得了特拉华州法律规定的经营其业务所需的所有许可、证照和批准。

奕瑞美国系奕瑞香港的全资子公司，根据发行人提供的资料及书面确认，发行人投资设立奕瑞香港、并由奕瑞香港投资设立奕瑞美国的主要目的是发行人 2016 年拟实施境外收购，并为此境外收购搭建股权架构。但后因外汇监管政策原因导致该项境外收购未能最终实施，发行人因当时未实际向境外子公司出资，也未实际完成设立奕瑞香港和奕瑞美国涉及的境外投资备案程序。

为规范前述程序瑕疵，发行人于 2018 年 2 月 2 日办理取得了上海市浦东新区发展和改革委员会出具的《项目备案通知书》（沪浦发改境外备〔2018〕4 号），于 2018 年 2 月 23 日取得了中国（上海）自由贸易试验区管理委员会出具的《企业境外投资证书》（境外投资证第 N3100201800130 号），并于 2018 年 7 月 27 日取得了上海浦东发展银行股份有限公司三林支行出具的《业务登记凭证》（业务类型：ODI 中方股东对外义务出资），并在办理完成前述境外投资批准/备案手续后，发行人已通过银行办理相关资金出境手续。

综上，本所律师认为，发行人投资设立奕瑞香港及奕瑞美国已依法办理了境外投资的相关核准及备案手续。

3. 根据德国律师事务所 Bryan Cave Leighton Paisner LLP 出具的法律意见书，该律师事务所认为奕瑞欧洲是一家根据德国法律正式成立、有效存续，且存续状态良好的有限责任公司，奕瑞欧洲已取得德国法律规定的经营其业务所需的全部许可、执照和批准。

发行人于 2013 年设立奕瑞欧洲以及于 2015 年对奕瑞欧洲进行增资，分别于 2013 年 11 月取得商务部核发的《企业境外投资证书》（商境外投资证第 3100201300309）、于 2015 年 6 月取得中国（上海）自由贸易试验区管理委员会核发的《企业境外投资证书》（境外投资证第 N3100201500385），并分别于 2013 年 12 月 4 日取得国家外汇管理局上海市分局出具的《业务登记凭证》（业务类型：ODI 中方股东对外义务出资）、于 2015 年 6 月 24 日取得中国银行股份有限公司上海市外高桥保税区支行出具的《业务登记凭证》（业务类型：ODI 中方股东对外义务出资）。但发行人未向发改主管部门办理境外投资的备案程序。

根据发行人的书面确认，发行人在办理奕瑞欧洲设立及后续增资相关手续过程中，相关商务主管部门和外汇主管部门均未要求发行人

提供发改主管部门的境外投资备案文件，因此，发行人在奕瑞欧洲设立及后续增资时均未办理发改主管部门的境外投资备案手续。此外，根据本所律师对上海市浦东新区发展和改革委员会的现场咨询，受访工作人员表示上海市浦东新区发展和改革委员会无法补办该等境外投资的备案手续。

根据当时适用的《境外投资项目核准和备案管理办法》的规定：“对于按照本办法规定投资主体应申请办理核准或备案但未依法取得核准文件或备案通知书而擅自实施的项目，以及未按照核准文件或备案通知书内容实施的项目，一经发现，国家发展改革委将会同有关部门责令其停止项目实施，并提请或者移交有关机关依法追究有关责任人的法律和行政责任”。但相关规定未对违反前述规定的具体罚则或后果进行细化规定。

根据发行人提供的资料及书面确认，奕瑞欧洲仅为发行人在欧洲地区的销售平台和客服中心，并非发行人的主要运营实体，奕瑞欧洲的资产和净利润指标占发行人合并范围资产和净利润指标的比重较小（均小于5%），即使理论上发行人按照前述规定被责令停止项目实施，对发行人整体经营情况影响较小。

根据发行人的书面确认，截至法律意见书出具之日，发行人并未受到相关发改主管部门要求停止实施项目或者处罚的监管措施，发行人与奕瑞欧洲之间的收付汇活动正常进行。此外，根据德国律师事务所 Bryan Cave Leighton Paisner LLP 出具的法律意见，奕瑞欧洲系根据德国法律正式成立、有效存续且存续状态良好的有限责任公司。

经核查上海市发展和改革委员会官网（<http://www.shdrc.gov.cn/>）、上海市商务委员会官网（<http://www.scofcom.gov.cn/>）及国家外汇管理局上海市分局官网（<http://www.safe.gov.cn/wps/portal/shfj>）公示的信息，发行人不存在因境外投资程序违规事宜被境外投资相关政府主管部门处罚的记录。

发行人已出具书面承诺，承诺如未来发改主管部门要求发行人就投资奕瑞欧洲补办相关境外投资备案手续，发行人将按照发改主管部门的要求及时补办相关境外投资备案手续；同时，发行人的实际控制人亦已出具书面承诺，承诺如发行人及其子公司因境外投资备案手续方面的法律瑕疵遭受任何处罚或损失，发行人的实际控制人将共同承担奕瑞光电子因此遭受的损失。

综上，本所律师认为，发行人 2013 年设立奕瑞欧洲以及 2015 年对奕瑞欧洲进行增资存在的境外投资程序法律瑕疵对本次发行并上市不构成实质性法律障碍。

4. 根据韩国律师事务所 Joong Yong Law Firm 出具的法律意见书，该律师事务所认为奕瑞韩国是一家根据韩国法律正式成立、有效存续且存续状态良好的股份有限公司，奕瑞韩国已取得韩国法律规定的经营其业务的许可、执照和批准。

就发行人通过奕瑞香港在韩国设立奕瑞韩国，发行人于 2018 年 10 月 8 日取得上海市浦东新区发展和改革委员会出具的《境外投资项目备案通知书》（沪浦发改境外备〔2018〕34 号），于 2018 年 10 月 25 日取得了中国（上海）自由贸易试验区管理委员会出具的《企业境外投资证书》（境外投资证第 N3100201800696 号），并于 2018 年 11 月 16 日取得花旗银行（中国）有限公司上海分行出具的《业务登记凭证》（业务编号：35310000201807270445，经办外汇局：国家外汇管理局上海市分局），并在办理完成前述境外投资批准/备案手续后，发行人已通过银行办理相关资金出境手续。

综上，本所律师认为，发行人设立奕瑞韩国已依法履行境外投资的相关法律程序。

5. 根据发行人书面确认，经本所律师核查奕瑞日本于 2021 年 12 月 9 日设立，截至本法律意见书出具之日，尚未开展经营。

就发行人通过奕瑞香港在日本设立奕瑞日本，发行人于 2021 年 7 月 20 日取得上海市浦东新区发展和改革委员会出具的《境外投资项目备案通知书》（沪浦发改境外备〔2021〕122 号），于 2021 年 7 月 15 日取得了《企业境外投资证书》（境外投资证第 N3100202100585 号），并于 2021 年 11 月 26 日取得花旗银行（中国）有限公司上海分行出具的《业务登记凭证》（业务类型：ODI 中方股东对外义务出资，经办外汇局：国家外汇管理局上海市分局），并在办理完成前述境外投资批准/备案手续后，发行人已通过银行办理相关资金出境手续。

综上，本所律师认为，发行人设立奕瑞日本已依法履行境外投资的相关法律程序。

(三) 发行人的主营业务比例

根据《审计报告》《募集说明书》，发行人 2019 年度、2020 年度及 2021 年度的主营业务收入占营业收入的比例分别为 95.20%、94.36% 及 94.83%，基于本所律师作为非财务专业人员的理解和判断，发行人主营业务突出。

(四) 发行人的持续经营能力

如本法律意见书正文之“二、本次发行的主体资格”所述，截至本法律意见书出具之日，发行人为一家依法设立、有效存续并在中国境内上市的股份有限公司，不存在依据中国法律及其《公司章程》的规定需要终止的情形。

根据发行人的市场监督管理、税务、应急管理、生态环境、人力资源与社会保障、住房公积金管理、住房和城乡建设、自然资源和规划、海关等主管部门出具的证明，发行人及其境内子公司近三年未受到上述主管部门的重大行政处罚，不存在中国法律规定下对其持续经营具有重大不利影响的情形。

基于上述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，发行人不存在影响发行人持续经营的实质性法律障碍。

九、 关联交易及同业竞争

(一) 发行人的关联方及关联关系

根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号—关联方披露》及《科创板股票上市规则》的规定，截至本法律意见书出具之日，发行人的主要关联方及关联关系如下：

1. 发行人的实际控制人
2. 直接及间接持有发行人 5% 以上股份的股东
3. 发行人现任董事、监事、高级管理人员

4. 发行人实际控制人及关系密切的家庭成员直接或间接控制、施加重大影响，或担任董事、高级管理人员的企业
5. 除发行人实际控制人之外的发行人董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制、施加重大影响的，或由前述人员（独立董事除外）担任董事、高级管理人员的企业
6. 发行人的控股子公司和参股公司
7. 与发行人过去十二个月曾存在关联关系情形的关联方
8. 其他关联方：包括：（1）发行人实际控制人及发行人董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员；（2）过去十二个月内曾经担任过发行人董事、监事或高级管理人员职务的人员，及其关系密切的家庭成员；（3）中国证监会、上交所或者发行人根据实质重于形式原则认定的其他与发行人有特殊关系，可能导致发行人利益对其倾斜的自然人、法人或其他组织。

（二）重大关联交易

根据《审计报告》《募集说明书》及发行人提供的资料，并经本所律师核查，发行人报告期内的重大关联交易包括：向关联方销售商品或提供服务、向关联方采购商品及服务、向关键管理人员支付薪酬、与关联方发生应收应付款项。

根据发行人历次董事会、股东大会的审议确认，并经本所律师核查，发行人报告期内的主要关联交易已按照适用的制度履行内部审批程序，发行人独立董事已分别就发行人报告期内的主要关联交易的公允性发表独立意见。本所律师认为，发行人报告期内的关联交易不存在严重损害发行人及其他股东合法利益的情形。

（三）关联交易决策制度

经本所律师核查，发行人现行有效的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》规定了关联方和关联交易的定义、关联交易回避制度、关联交易的决策权限等。本所律师认为，发行人为建立关联交易的公允决策程序，已制定了完善的关联交易决策、执行制度。

(四) 避免和减少关联交易的承诺

经本所律师核查，发行人的实际控制人、持股 5% 以上的股东、董事、监事及高级管理人员已分别出具《关于避免和减少关联交易的承诺函》，就规范关联交易作出承诺。本所律师认为，发行人实际控制人、持股 5% 以上股东、董事、监事及高级管理人员已就避免关联交易采取了积极有效的措施，报告期内，发行人实际控制人、持股 5% 以上股东、董事、监事及高级管理人员不存在违反上述承诺的情况。

(五) 同业竞争情况

根据发行人及其实际控制人提供的资料及书面确认，发行人的实际控制人 TIEER GU、CHENGBIN QIU、曹红光、杨伟振控制的其他企业的主营业务与发行人均不相同，本所律师认为，发行人的实际控制人 TIEER GU、CHENGBIN QIU、曹红光、杨伟振控制的其他企业与发行人不存在同业竞争情况。

(六) 避免同业竞争措施

发行人实际控制人 TIEER GU、CHENGBIN QIU、曹红光及杨伟振已出具《关于避免同业竞争承诺函》，就避免同业竞争作出承诺。本所律师认为，发行人实际控制人已就避免同业竞争采取了积极有效的措施，报告期内，发行人实际控制人不存在违反上述承诺的情况。

十、 发行人的主要财产

(一) 对外投资

根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人拥有 12 家控股子公司（包括 7 家中国境内控股子公司，5 家境外控股子公司）及 1 家境内参股公司。

根据国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）公示的信息，上述发行人的 7 家境内控股子公司及 1 家境内参股公司的登记状态均显示为“存续（在营、开业、在册）”。

根据香港、美国、德国和韩国律师出具的相关境外法律意见书及发行人

的书面确认，截至该等境外法律意见书出具之日，上述发行人的 5 家境外控股子公司均依法成立、有效存续，不存在清算、解散等情形。

(二) 土地和房产

1. 自有土地使用权

根据发行人提供的资料、书面确认并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及子公司在中国境内拥有 2 项国有建设用地使用权，其中：一项国有建设用地使用权的面积共计 33,572.73 平方米，证载用途为工业用地；另一项国有建设用地使用权的面积共计 60.05 平方米，证载用途为城镇住宅。

根据太仓市不动产登记中心出具的不动产登记簿查询记录、发行人的书面确认并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，上述的国有建设用地使用权并未设置担保权益，亦不存在被采取查封、扣押、冻结或者被采取司法强制措施的情形。

2. 自有房产

根据太仓市不动产登记中心出具的不动产登记簿查询记录、发行人提供的资料、书面确认并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及子公司在中国境内拥有 2 处已取得房屋所有权证书的房产，其中：一项房产的房屋建筑面积共计 7,808.87 平方米，证载用途为工业；另一项房产的房屋建筑面积为 364.84 平方米，证载用途为城镇住宅。

此外，根据发行人提供的资料、书面确认并经本所律师核查，发行人与成都融智创新投资有限公司于 2018 年 8 月 23 日签署《厂房买卖合同》，约定发行人向成都融智创新投资有限公司购买位于成都市郫都区红光镇港通北三路 269 号 2 栋 1-5 层 2 号楼的一处房产，成都融智创新投资有限公司已就该项房产取得编号为川（2016）郫县不动产权第 0000580 号的不动产权证书，为单独所有。该处房产的建筑面积为 5,262.32 平方米，证载用途为工业用地/厂房。截至本法律意见书出具之日，上述房产尚待完成过户登记手续。

根据相关境外律师出具的法律意见书以及发行人的书面确认，发行人在境外没有自有物业。

3. 在建工程

根据《审计报告》、发行人的书面确认并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司在中国境内拥有 2 项在建工程，分别是奕瑞太仓的“新建数字化 X 线探测器生产基地建设项目”和奕瑞海宁的“智能 X 光探测器关键技术研发及产业化项目”。

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，上述在建工程的建设已取得现阶段所有必要的政府主管部门的批准。

4. 租赁房产

(1) 境内租赁房产

根据发行人提供的资料、书面确认并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司在境内的租赁房产共计 16 项，面积共计 57,250.11 平方米。

根据发行人的书面确认并经本所律师核查，发行人位于上海市浦东新区金海路 1000 号金领之都 45 号楼 1-6 层及地下 1 层的中国境内租赁房产（面积为 3,692.05 平方米）已办理租赁合同登记备案手续；除此之外，发行人及其子公司租赁的其它租赁房屋均未办理租赁合同的登记备案手续。根据发行人的确认，上述租赁房屋对应的租赁合同目前处于正常履行过程中，且发行人及子公司已占有和使用该等物业。根据中国法律的规定，发行人及其子公司的相关房屋租赁合同未办理备案登记手续的情形不符合《商品房屋租赁管理办法》的规定，存在法律瑕疵，但该等法律瑕疵不影响租赁合同的法律效力，相关承租主体有权根据相关租赁合同使用该等房屋。

根据发行人的书面确认并经本所律师核查，奕瑞海宁租赁的位于浙江省海宁市漕河泾路西侧、谷水路以南的泛半导体产业园的租赁房产（面积为 43,461 平方米）和位于浙江省海宁市海昌街道芯中路 8 号 8 幢公寓的租赁房产（面积为 1,428 平方米）目前尚处于报建过程中，出租方尚未取得该处租赁房产的房屋权属证书，但已取得该处租赁房产对应的土地使用权书、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建设工程施工许可证。

根据中国法律的规定，该等租赁房产虽然尚未取得房屋权属证书，但不影响租赁合同的法律效力，奕瑞海宁作为承租主体有权根据相关租赁合同使用该等租赁房屋。

根据发行人的书面确认并经本所律师核查，奕瑞太仓租赁的位于江苏省太仓市沙溪镇台资科技园台中路 8-3 号的租赁房产（面积为 400 平方米），出租方未能提供该处租赁房产的房产证书，且未能提供该处租赁房产对应的土地使用权书、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证。经本所律师核查，该项房产系出租方太仓市富远精密模具有限公司在租赁土地上出资建设的房产，租赁土地位于太仓市沙溪镇岳王镇“杨林塘拆迁户”，土地的出租方为太仓市沙溪镇集体资产经营有限公司。太仓市沙溪镇集体资产经营有限公司已出具确认函，确认“太仓市沙溪镇集体资产经营有限公司有权将坐落于太仓市沙溪镇岳王镇‘杨林塘拆迁户’的土地进行出租，太仓市富远精密模具有限公司是上述出租土地的使用权人，位于太仓市沙溪镇台资科技园台中路 8-3 号的房产由太仓市富远精密模具有限公司出资建设并享有该房产的所有权，该房产不属于违章建筑，也未被列入政府拆迁范围内，太仓市富远精密模具有限公司有权将上述房产对外及逆行出租，涉及该处房产的租赁合同合法有效”。同时，发行人确认，该处房产目前用途为奕瑞太仓的辅助厂房，奕瑞太仓其所处区域及周边厂房资源较丰富，有多个工业园区均可满足发行人对厂房的使用需求，且该处房产的面积较小（仅为 400 平方米），发行人生产所需的设备较容易拆卸、搬迁，搬迁成本不高，可替代性较强。即使未来出现不能继续租赁该处租赁房产的情况，奕瑞太仓可在短时间内搬迁至其他房屋以及时恢复生产，不会对奕瑞太仓的生产产生重大不利影响。

发行人实际控制人已出具承诺，承诺如果发行人及其下属企业因拥有的房产、租赁房产被拆除或拆迁，或因拥有的房产未履行完善的报建手续及/或未取得建设房产所必须的批准、许可或备案，或因租赁合同被认定无效或者出现任何纠纷，或因在未取得原出租人转租授权的前提下将房产转租而导致租赁房产被收回或者出现任何纠纷，或因抵押权人为实现抵押权导致房屋所有权发生变动，或因租赁房产的出租方因房屋实际使用人与承租人不一致而主张终止租赁合同，或因未办理相关租赁备案登记被行政主管部门处以行政处罚等，由此给发行人或其下属

企业造成经济损失，发行人实际控制人将就发行人及其下属企业实际遭受的经济损失，向发行人及其下属企业承担赔偿责任。

综上，本所律师认为，发行人及子公司在中国境内的租赁房产未办理租赁合同备案及未取得房屋产权证书不会对发行人及其子公司的生产经营产生重大不利影响。

(2) 境外租赁房产

根据发行人提供的资料、书面确认并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司的境外的租赁房产共计 5 项，其中 3 项位于韩国、1 项位于德国、1 项位于日本。根据韩国律师事务所 Joong Yong Law Firm 及德国律师事务所 Bryan Cave Leighton Paisner LLP 出具的相关法律意见书，奕瑞韩国及奕瑞欧洲就前述境外租赁房产签署的租赁合同合法有效，对相关签署方具有约束力，奕瑞韩国及奕瑞欧洲有权依法使用上述境外租赁房产。

(三) 商标、专利、计算机软件著作权等无形资产

1. 主要商标

根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，截至 2022 年 3 月 31 日，发行人及子公司在中国境内共拥有 34 项主要注册商标。

根据发行人的书面确认，并经本所律师核查，发行人及子公司的上述中国境内主要注册商标不存在任何权属纠纷，并未设置任何担保权益，亦不存在被采取查封、扣押、冻结或者其他司法强制措施的情形。

2. 主要专利

根据发行人提供的资料、专利代理机构上海光华专利事务所（普通合伙）、北京汇思诚业知识产权代理有限公司及北京汲智翼成知识产权代理事务所（普通合伙）出具的《境外专利说明函》，并经本所律师核查，截至 2022 年 3 月 31 日，发行人及子公司共拥有 248 项主要授权专利，其中包括 242 项中国境内主要专利及 6 项境外主要专利。

根据发行人的书面确认，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及子公司的上述 242 项境内主要专利不存在任何权属纠纷，并未设置任何担保权益，亦不存在被采取查封、扣押、冻结或者其他司法强制措施的情形。

根据专利代理机构上海光华专利事务所（普通合伙）、北京汇思诚业知识产权代理有限公司及北京汲智翼成知识产权代理事务所（普通合伙）出具的《境外专利说明函》及发行人的书面确认，发行人及其子公司的上述 6 项境外主要专利不存在质押或其他权利受限情况。

3. 主要计算机软件著作权

根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，截至 2022 年 3 月 31 日，发行人及子公司拥有 27 项在中国境内登记的主要计算机软件著作权。

根据发行人的书面确认，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及子公司的上述在中国境内登记主要计算机软件著作权不存在任何权属纠纷，并未设置任何担保权益，亦不存在被采取查封、扣押、冻结或者其他司法强制措施的情形。

4. 主要集成电路布图设计专有权

根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，截至 2022 年 3 月 31 日，发行人及子公司拥有 25 项在中国境内登记的主要集成电路布图设计专有权。

根据发行人的书面确认，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及子公司的上述在中国境内登记的主要集成电路布图设计专有权不存在任何权属纠纷，并未设置任何担保权益，亦不存在被采取查封、扣押、冻结或者其他司法强制措施的情形。

5. 主要域名

根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，截至 2022 年 3 月 31 日，发行人及子公司拥有 3 项已备案主要域名。

根据发行人的书面确认，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及子公司的上述主要域名不存在任何权属纠纷，并未设置任何担保权益，亦不存在被采取查封、扣押、冻结或者其他司法强制措施的情形。

(四) 主要生产经营设备

根据《募集说明书》《审计报告》、发行人的书面确认并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人的主要生产经营设备为专用设备、运输设备和通用设备等，该等生产经营设备是由发行人通过购买等合法方式取得，不存在重大权属纠纷或潜在纠纷，不存在担保或其他权利限制的情形。

十一、发行人的重大债权债务

(一) 重大合同

经本所律师核查，报告期内，发行人及其控股子公司已履行及正在履行的可能对其生产、经营活动以及资产、负债和权益产生重大影响的重大合同，包括：

- 1、 发行人报告期内与 2021 年度前十大供应商签订的具有重大影响的已履行及正在履行的重大采购合同；
- 2、 发行人报告期内与 2021 年度前十大客户签订的具有重大影响的已履行及正在履行的重大销售合同；
- 3、 发行人报告期内签订的已履行及正在履行的金额在 1,000 万元以上的主要授信及贷款合同；
- 4、 发行人报告期内签订的已履行及正在履行的金额在 1,000 万元以上的主要工程合同。

经核查，上述适用中国法律的重大合同的内容和形式不违反中国法律的禁止性规定，合法有效。

(二) 侵权之债

根据相关政府主管部门出具的证明及发行人的书面确认，并经本所律师核查，截至本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、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

(三) 与关联方之间的重大债权债务及担保

根据发行人的书面确认并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，除本法律意见书正文之“九、关联交易及同业竞争/（二）重大关联交易”中所述的发行人与关联方之间的债权债务之外，发行人与其关联方之间不存在其他的重大债权债务或担保事项。

(四) 金额较大的其他应收、应付款项

根据《审计报告》及发行人的书面确认，截至 2021 年 12 月 31 日，发行人合并报表口径下的其他应收款金额合计为 17,756,797.50 元，主要为保证金、押金、备用金、往来款、应收退税款及应收股权转让款等；截至 2021 年 12 月 31 日，发行人合并报表口径下的其他应付款金额合计为 13,651,209.26 元，主要为保证金及押金、员工代垫款及往来款、未支付成本及费用、应付股权转让款等。

十二、 发行人重大资产变化及收购兼并

(一) 发行人的重大资产变化及收购兼并

1. 根据发行人提供的资料及书面确认并经本所律师核查，发行人自设立至今未发生合并或分立。
2. 根据发行人提供的资料及书面确认并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人实施 2021 年限制性股票激励计划授予限制性股票，但该等限制性股票尚未归属，发行人自首次公开发行股票并上市完成后的股本总额未发生变动，未发生过增资扩股或减少注册资本。
3. 根据发行人提供的资料及书面确认并经本所律师核查，发行人自首次公开发行股票并上市完成后至今未进行过《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产收购、出售。

- (二) 根据发行人的书面确认，发行人将根据业务发展的实际需要决定是否进行资产置换、资产剥离、重大资产出售或收购，并根据相关事项的交易进度依法履行上市公司审议和披露程序。若发行人拟进行或正在进行的产置换、资产剥离、重大资产出售或收购触发上市公司审议和披露标准，发行人将依法履行相关审议和披露义务。

十三、 公司章程的制定与修改

- (一) 经本所律师核查，发行人首次公开发行股票并上市后生效的《公司章程》的制定已履行法定程序，内容符合中国法律的规定。
- (二) 经本所律师核查，发行人首次公开发行股票并上市后对其公司章程进行过 1 次修改，该次修改已履行了法定程序。
- (三) 经本所律师核查，发行人现行有效的《公司章程》的内容符合《章程指引》及其他中国法律之规定。

十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

- (一) 发行人的组织机构

发行人已按照《公司法》及发行人现行《公司章程》建立了股东大会、董事会、监事会、独立董事及董事会秘书制度。目前发行人董事会由 8 名董事组成，其中独立董事 3 名（包含 1 名会计专业人士），董事会下并设立提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、战略委员会；发行人监事会由 3 名监事组成，其中包含 1 名职工代表监事。

经本所律师核查发行人报告期内历次股东大会、董事会、监事会的运作情况和发行人独立董事、董事会秘书履行职责的情况，该等机构和人员能够依法履行职责。本所律师认为，发行人具有健全独立的组织机构。

- (二) 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则

经本所律师核查，本所律师认为，发行人已依据《公司法》等中国法律的规定制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》和《监事会议事规则》，发行人现行生效适用的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》和《监事会议事规则》的内容符合中国法律的相关规定。

(三) 历次股东大会、董事会、监事会

经本所律师核查发行人报告期内召开的历次股东大会、董事会及监事会的会议通知、会议议案、会议决议、会议记录等文件资料，本所律师认为，发行人报告期内历次股东大会、董事会、监事会的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。

(四) 发行人股东大会或董事会历次授权或重大决策等行为

经本所律师核查发行人报告期内召开的历次股东大会及董事会的会议通知、会议议案、会议决议、会议记录等文件资料，本所律师认为，发行人报告期内召开的股东大会及董事会历次授权或重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

十五、 发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其变化

(一) 发行人的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的任职

1. 发行人的董事

截至本法律意见书出具之日，发行人董事会由 8 名董事组成，具体为 TIEER GU、CHENGBIN QIU、曹红光、杨伟振、Richard Aufrichtig、张彦、高永岗、章成，其中独立董事 3 名，为张彦、高永岗、章成。

2. 发行人的监事

截至本法律意见书出具之日，发行人共有 3 名监事，具体为丰华、林雷和范训忠，其中范训忠为职工代表监事。

3. 发行人的高级管理人员

截至本法律意见书出具之日，发行人共有 5 名高级管理人员，具体为总经理 TIEER GU、副总经理 CHENGBIN QIU、副总经理方志强、财务总监丁宁、董事会秘书邱敏。

4. 发行人的核心技术人员

截至本法律意见书出具之日，发行人共有 6 名核心技术人员，包括

TIEER GU、CHENGBIN QIU、曹红光、方志强、黄翌敏、林言成。

5. 发行人董事、监事及高级管理人员的任职资格

根据发行人董事、监事及高级管理人员的书面确认、相关公安机关和公证机构出具的无犯罪记录证明及境外律师出具的法律意见，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人的董事、监事及高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条规定之情形，发行人董事、监事及高级管理人员的任职符合现行相关中国法律及《公司章程》的规定。

(二) 上述董事、监事、高级管理人员及核心技术人员近三年发生的变化

1. 董事近三年的变化情况

经本所律师核查，发行人最近三年董事人员的变动履行了相应的审议程序，符合《公司法》和《公司章程》的规定。

2. 监事近三年的变化情况

经本所律师核查，发行人最近三年监事人员发生的变动履行了相应的审议程序，符合《公司法》和《公司章程》的规定。

3. 高级管理人员近三年的变化情况

经本所律师核查，发行人最近三年内高级管理人员的变更履行了相应的审议程序，符合《公司法》和《公司章程》的规定。

4. 核心技术人员近三年的变化情况

经本所律师核查，发行人最近三年核心技术人员的变更履行了相应的程序。

(三) 发行人的独立董事

经本所律师核查，发行人已依法设立独立董事，发行人独立董事的任职资格均符合《公司法》《上市公司独立董事规则》等中国法律的规定；发行人现行有效的《公司章程》《独立董事工作制度》所规定的独立董

事职权范围符合《公司法》《上市公司独立董事规则》等中国法律的规定。

十六、 发行人的税务

(一) 发行人及其境内控股子公司执行的税种、税率

根据《审计报告》及发行人的书面确认，本所律师认为，发行人及其境内控股子公司执行的主要税种、税率符合中国法律的规定。

(二) 发行人及其境内控股子公司享受的税收优惠

根据《审计报告》、发行人提供的资料，本所律师认为，发行人及其境内控股子公司报告期内享受的税收优惠政策合法、合规、真实、有效。

(三) 发行人及其境内控股子公司享受的财政补贴

根据《审计报告》《募集说明书》及发行人提供的资料，并经本所律师核查，报告期内，发行人及其境内控股子公司享受的金额在人民币 100 万元以上的主要财政补贴共计 12 项。

(四) 发行人及其境内控股子公司的纳税情况

根据发行人的书面确认、《审计报告》、发行人及其境内控股子公司所属税务主管部门出具的证明、发行人及其境内控股子公司提供的纳税申报表，并经本所律师核查，发行人及其境内控股子公司报告期内依法纳税，不存在偷、逃、骗税的重大违法违规行为。

报告期内，发行人及其境内控股子公司存在一起不构成重大违法行为的税务处罚，具体请见本法律意见书正文之“十九、发行人涉及的诉讼、仲裁或行政处罚/（一）发行人及其控股子公司涉及的诉讼、仲裁或行政处罚情况”。

十七、 发行人的环境保护、产品质量、技术标准

(一) 发行人的生产经营活动的环境保护情况

根据发行人的书面确认、上海市共用信息服务中心出具的《法人共用信

息查询报告》及太仓港经济技术开发区安全生产与环境保护局出具的书面证明，并经检索相关环保主管部门网站的公示信息，报告期内，发行人及其子公司未因违反有关环境保护方面的中国法律而受到行政处罚，亦未受到任何因环境保护而导致的索赔、诉讼。

(二) 发行人的拟投资项目的环境保护情况

发行人本次募集资金投资项目所涉及的环境保护评价文件办理情况，详见本法律意见书正文之“十八、发行人募集资金的运用/（二）发行人本次募集资金的运用/2、募集资金投资项目已取得的项目备案和环境保护评价批复情况”。

(三) 产品质量、技术

根据发行人及其子公司所属的市场监督管理部门出具的证明及发行人的书面确认，并经本所律师核查，发行人及其境内控股子公司近三年的经营活动符合国家及地方有关质量技术和食品药品监督管理方面的中国法律的规定，产品质量符合相关规定，未因违反有关质量技术和食品药品监督方面的中国法律而受到重大处罚。

十八、 发行人募集资金的运用

(一) 发行人前次募集资金使用情况

根据发行人出具的《上海奕瑞光电子科技股份有限公司截至 2021 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告》、立信出具的《关于上海奕瑞光电子科技股份有限公司截至 2021 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告及鉴证报告》（信会师报字[2022]第 ZA10323 号），并经本所律师核查，本所律师认为，发行人前次募集资金的使用履行了必要的审批和披露程序，发行人前次募集资金使用情况的信息披露与实际使用情况不存在重大差异。

(二) 发行人本次募集资金的运用

1. 募集资金用途

根据发行人第二届董事会第九次会议决议以及发行人 2022 年第一次临时股东大会决议，并经本所律师核查，发行人本次发行并上市

的募集资金将用于“新型探测器及闪烁体材料产业化项目”和“数字化 X 线探测器关键技术研发和综合创新基地建设项目”。本所律师认为，本次发行并上市的募集资金有明确的使用方向，均拟用于发行人的主营业务，本次发行并上市的募集资金用途已经发行人董事会和股东大会审议批准。

2. 募集资金投资项目已取得的项目备案和环境保护评价批复情况

根据发行人提供的资料及书面确认，并经本所律师核查：

- (1) 新型探测器及闪烁体材料产业化项目已于 2022 年 3 月完成项目备案手续，目前正在申请办理环境保护评价批复文件，发行人承诺将在依法取得环保主管部门出具的环境保护评价批复文件后再启动相关项目建设和施工；
- (2) 数字化 X 线探测器关键技术研发和综合创新基地建设项目已于 2022 年 4 月完成项目备案手续。根据《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境影响评价分类管理名录》《〈建设项目环境影响评价分类管理名录〉上海市实施细化规定（2021 年版）》等相关规定及发行人与相关环保主管部门的沟通确认，数字化 X 线探测器关键技术研发和综合创新基地建设项目属于“研究与实验发展”类别，且不涉及生物、化学反应的，因而无需办理建设项目环境影响评价手续。

3. 募集资金投资项目拟使用土地情况

根据《募集资金可行性分析报告》、发行人提供的资料及发行人的书面确认，并经本所律师核查，发行人上述募集资金投资项目所涉及的土地情况具体如下：

- (1) 新型探测器及闪烁体材料产业化项目：该项目计划在江苏省太仓市和浙江省海宁市现有厂房内实施。

就江苏省太仓市的厂房，奕瑞太仓已通过出让方式取得该处厂房对应地块的不动产权证书（证书编号为苏（2018）太仓市不动产权第 0022428 号），证载用途为“工业”。

就浙江省海宁市的厂房，发行人系通过租赁方式取得相关厂房

的使用权（浙江省海宁市漕河泾路西侧、谷水路以南的泛半导体产业园，面积为 43,461.00 平方米），出租方海宁兴谷电子科技有限公司已通过出让方式取得该处租赁房产对应的土地使用权书（证书编号为浙（2020）海宁市不动产权第 0066422 号），证载用途为“工业用地”，并且出租方已取得对应的建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证，但尚未取得对应的房屋权属证书。根据中国法律规定，该等租赁房产虽然尚未取得房屋权属证书，但不影响租赁合同的法律效力，奕瑞海宁作为承租主体有权根据相关租赁合同使用该等租赁房屋，具体请见本法律意见书正文之“十、发行人的主要财产/（二）土地和房产/4.租赁房产”的相关分析。

- (2) 数字化 X 线探测器关键技术研发和综合创新基地建设项目：该项目的实施地点位于上海市浦东新区康桥镇，发行人拟通过土地出让方式取得约 28 亩项目用地。

根据上海市张江科学城建设管理办公室出具的《情况说明》，上述项目用地已于 2022 年 3 月获上海市浦东新区综合开发领导小组的审批通过，已完成项目准入和供地的政府审批工作，后续还须履行国有土地出让程序。

根据上海市张江科学城建设管理办公室出具的《情况说明》，前述“数字化 X 线探测器关键技术研发和综合创新基地建设项目”符合张江科学城产业发挥发展导向，因此该募投项目用地符合当地土地政策、城市规划。

根据发行人的书面确认，发行人后续需完成国有土地“招拍挂”程序方可取得该地块的土地使用权，发行人预计完成上述程序不存在实质性障碍。

综上，有权部门已就用地进展情况出具确认文件，发行人上述募投项目用地符合国家土地政策以及城市规划的相关规定，后续发行人需参与前述募投项目用地的招拍挂程序以获得土地使用权。发行人取得前述募投项目用地存在一定不确定性，发行人已在《募集说明书》“第三节 风险因素”之“八、募集资金投资项目风险”之“（四）本次募投项目土地尚未取得的风险”部分对募投项目用地尚未落实的风险进行风险提示。

（三）项目的合作情况

经本所律师核查，发行人的募集资金投资项目均由其自身或通过其全资子公司实施，不涉及其他与他人进行合作的情形，不会导致同业竞争或对发行人的独立性产生不利影响。

十九、 发行人涉及的诉讼、仲裁或行政处罚

(一) 发行人及其控股子公司涉及的诉讼、仲裁或行政处罚情况

1. 诉讼、仲裁

根据发行人提供的资料及书面确认，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及境内控股子公司不存在尚未了结的对发行人的生产经营、财务状况、未来发展产生较大影响的仲裁、诉讼案件。

根据香港、美国、德国及韩国律师出具的相关境外法律意见书及发行人的书面确认，截至该等境外法律意见书出具之日，发行人的境外控股子公司不存在尚未了结的对发行人的生产经营、财务状况、未来发展产生较大影响的仲裁、诉讼案件。

2. 行政处罚

根据发行人的书面确认、相关政府主管部门出具的证明，并经本所律师通过公开网站的检索，报告期内发行人及其境内控股子公司共受到 1 项行政处罚，具体如下：

2019 年 11 月 1 日，成都市郫都区税务局第一税务所向奕瑞成都出具《税务行政处罚决定书(简易)》(郫税一税简罚[2019]4493 号)，因奕瑞成都未按规定期限办理所属期为 2019 年 7 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日的应纳税款的纳税申报及代扣代缴，违反了《中华人民共和国税收征收管理法》第 25 条的规定，成都市郫都区税务局第一税务所决定对奕瑞成都处以罚款 50 元。

上述处罚系成都市郫都区税务局第一税务根据《中华人民共和国税收征收管理法》第 62 条规定对奕瑞成都进行的处罚。根据《中华人民共和国税收征收管理法》第 62 条的规定：“纳税人未按照规

定的期限办理纳税申报和报送纳税资料的,或者扣缴义务人未按照规定的期限向税务机关报送代扣代缴、代收代缴税款报告表和有关资料的,由税务机关责令限期改正,可以处二千元以下的罚款;情节严重的,可以处二千元以上一万元以下的罚款”。

上述行政处罚的罚款金额为 50 元,根据《中华人民共和国税收征收管理法》第 62 条的上述规定,均不属于情节严重的情形。经本所律师核查,奕瑞成都已按期足额缴纳上述罚款。

同时,成都市郫都区税务局也已出具《涉税信息查询结果告知书》,奕瑞成都的涉税信息查询结果显示,奕瑞成都除未按规定期限办理所属期为 2019 年 7 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日应纳税款的纳税申报及代扣代缴之外,不存在其他税务违规或处罚情况。

综上,本所律师认为,奕瑞成都报告期内受到的上述行政处罚所涉行为不构成重大违法行为。

根据香港、美国、德国及韩国律师出具的相关境外法律意见书及发行人的书面确认,报告期内,发行人的境外控股子公司未受到行政处罚。

(二) 发行人董事长、总经理涉及诉讼、仲裁或行政处罚情况

根据发行人董事长、总经理的确认、相关公证机构出具的无犯罪记录证明及境外律师出具的法律意见,并经本所律师通过公开网站的检索,截至本法律意见书出具之日,发行人的董事长、总经理不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚。

二十、 发行人募集说明书法律风险的评价

本所律师未参与《募集说明书》的编制,但参与了对《募集说明书》法律专业事项的讨论,并已对其做了总括性的审阅,对其中引用律师工作报告和法律意见书的相关内容作了特别审查。本所律师认为,《募集说明书》不会因引用律师工作报告和法律意见书相关内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十一、 本次发行并上市的总体结论性意见

综上所述，本所律师认为：截至本法律意见书出具之日，发行人为依法设立并有效存续的境内上市的股份有限公司，具备申请本次发行并上市的主体资格；发行人及本次发行并上市符合《公司法》《证券法》《管理办法》规定的上市公司向不特定对象发行可转换公司债券的实质条件；本次发行并上市已获得了现阶段必须的批准和授权，尚需获得上交所审核通过并报经中国证监会履行注册程序。

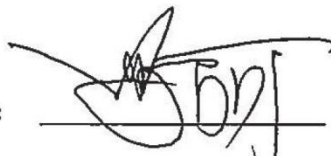
本法律意见书一式三份。


(本页无正文,为《上海市方达律师事务所关于上海奕瑞光电科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券的法律意见书》之签署页)

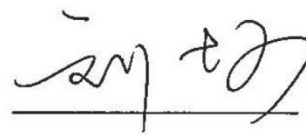


上海市方达律师事务所

经办律师:


罗珂


马强


刘珂

单位负责人: _____

齐轩霆

2022年4月2日

（本页无正文，为《上海市方达律师事务所关于上海奕瑞光电子科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券的法律意见书》之签署页）



上海市方达律师事务所

经办律师：_____

罗珂

马强

刘珂

单位负责人：_____

齐轩

2022年4月22日

上海市方达律师事务所

关于

上海奕瑞光电科技股份有限公司

向不特定对象发行可转换公司债券的

补充法律意见书（二）

FANGDA PARTNERS
方達律師事務所

二〇二二年九月

目 录

目 录	2
释 义	3
正 文	9
一、本次发行的批准和授权	9
二、本次发行的主体资格	9
三、本次发行的实质条件	9
四、发行人的独立性	15
五、发起人、股东和实际控制人	15
六、发行人的股本及其演变	16
七、发行人的业务	16
八、关联交易及同业竞争	18
九、发行人的主要财产	20
十、发行人的重大债权债务	26
十一、发行人重大资产变化及收购兼并	27
十二、公司章程的制定与修改	28
十三、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作	28
十四、发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其变化	28
十五、发行人的税务和财政补贴	28
十六、发行人的环境保护、产品质量、技术标准	29
十七、发行人募集资金的运用	30
十八、发行人涉及的诉讼、仲裁或行政处罚	31
十九、发行人募集说明书法律风险的评价	32
二十、本次发行并上市的总体结论性意见	32
附件一：新增专利	33

释 义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列简称和词语具有以下含义：

本所/方达	指	上海市方达律师事务所
发行人/公司/奕瑞科技	指	上海奕瑞光电科技股份有限公司
奕瑞太仓	指	奕瑞影像科技（太仓）有限公司，系发行人境内全资子公司
奕瑞成都	指	奕瑞影像科技成都有限公司，系发行人境内全资子公司
奕瑞海宁	指	奕瑞影像科技（海宁）有限公司，系发行人境内全资子公司
奕瑞合肥	指	奕瑞影像科技（合肥）有限公司，系发行人境内全资子公司
奕瑞精密	指	奕瑞（海宁）精密制造有限公司，系发行人境内全资子公司
奕原禾锐	指	上海奕原禾锐投资咨询有限公司，系发行人股东
上海和毅	指	上海和毅投资管理有限公司，系发行人股东
深圳鼎成	指	深圳鼎成合众投资基金管理合伙企业（有限合伙），系发行人股东
上海慨闻	指	上海慨闻管理咨询合伙企业（有限合伙），系发行人股东
上海常则	指	上海常则投资咨询合伙企业（有限合伙），系发行人股东和员工持股平台
上海常锐	指	上海常锐投资咨询合伙企业（有限合伙），系发行人股东和员工持股平台
苏州北极光	指	苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙），系发行人股东
天津红杉	指	天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人股东
北京红杉	指	北京红杉信远股权投资中心（有限合伙），系发行人股东
张江火炬	指	上海张江火炬创业投资有限公司，系发行人股东
中国境内/中国	指	中华人民共和国，仅为方便本补充法律意见书表述之目的，未包括香港特别行政区、澳门特别行政区及中国台湾地区
香港	指	中国香港特别行政区
发行方案	指	发行人 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《上海奕

		瑞光电子科技有限公司向不特定对象发行可转换公司债券方案》
本次发行	指	发行人本次向不特定对象发行可转换为公司 A 股股票的可转换公司债券的行为
本次发行并上市	指	发行人本次向不特定对象发行可转换为公司 A 股股票的可转换公司债券并在上海证券交易所上市的行为
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
上交所/交易所	指	上海证券交易所
保荐机构/中金	指	中国国际金融股份有限公司
审计机构/立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《律师工作报告》	指	《上海市方达律师事务所关于上海奕瑞光电子科技有限公司向不特定对象发行可转换公司债券的律师工作报告（申报稿）》
《法律意见书》	指	《上海市方达律师事务所关于上海奕瑞光电子科技有限公司向不特定对象发行可转换公司债券的法律意见书（申报稿）》
《募集说明书》	指	《上海奕瑞光电子科技有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书（注册稿）》
《论证分析报告》	指	《上海奕瑞光电子科技有限公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的论证分析报告》
《募集资金可行性分析报告》	指	《上海奕瑞光电子科技有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告》
《2022 年半年度报告》	指	《上海奕瑞光电子科技有限公司 2022 年半年度报告》
《审计报告》	指	立信出具的《上海奕瑞光电子科技有限公司审计报告及财务报表（2017 年度至 2019 年度）》（信会师报字[2020]第 ZA10096 号）、《上海奕瑞光电子科技有限公司审计报告及财务报表（2020 年度）》（信会师报字[2021]第 ZA10414 号）和《上海奕瑞光电子科技有限公司审计报告及财务报表（2021 年度）》（信会师报字[2022]第 ZA10299 号）
《内部控制审计报告》	指	立信出具的信会师报字[2022]第 ZA10300 号《上海奕瑞光电子科技有限公司内部控制审计报告（2021 年度）》
《账户明细数据表》	指	中国结算出具的公司截至 2022 年 6 月 30 日的《合并普通账户和融资融券信用账户前 200 名明细数据表》

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法（2018年修正）》（中华人民共和国主席令第15号）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法（2019年修订）》（中华人民共和国主席令第37号）
《管理办法》	指	《科创板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》（中国证券监督管理委员会令第171号）
《科创板股票上市规则》	指	《上海证券交易所科创板股票上市规则（2020年12月修订）》（上证发[2020]101号）
《上市公司章程指引》	指	《上市公司章程指引（2022年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2022]2号）
《编报规则第12号》	指	《公开发行证券公司信息披露的编报规则第12号—公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》（证监发[2001]37号）
《证券法律业务管理办法》	指	《律师事务所从事证券法律业务管理办法》（中国证券监督管理委员会、司法部令第41号）
《证券法律业务执业规则》	指	《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》（中国证券监督管理委员会、司法部公告[2010]33号）
中国法律	指	由中华人民共和国立法机关、有权部门等公开颁布并实施的有关法律、行政法规、规章、规范性文件等，包括但不限于：《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《科创板股票上市规则》
《公司章程》	指	在本补充法律意见书中，根据上下文文意所需，指发行人当时有效的《公司章程》
报告期/最近三年一期	指	2019年、2020年、2021年及2022年1-6月
最近一期	指	2022年1-6月
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）

方達律師事務所

FANGDA PARTNERS

上海 Shanghai 北京 Beijing 深圳 Shenzhen 广州 Guangzhou 香港 Hong Kong

<http://www.fangdalaw.com>

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

电子邮件 E-mail: email@fangdalaw.com
电话 Tel.: 86-21-2208-1166
传真 Fax: 86-21-5298-5599

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

上海市方达律师事务所

关于上海奕瑞光电子科技股份有限公司

向不特定对象发行可转换公司债券的

补充法律意见书(二)

致: 上海奕瑞光电子科技股份有限公司

上海市方达律师事务所(以下简称“本所”或“方达”)是具有中华人民共和国(以下简称“中国”,为方便本补充法律意见书表述之目的,未包括香港特别行政区、澳门特别行政区及中国台湾地区)法律执业资格的律师事务所。本所接受上海奕瑞光电子科技股份有限公司(以下简称“发行人”、“奕瑞科技”或“公司”)委托,担任发行人本次向不特定对象发行可转换公司债券(以下简称“本次发行”)并在上海证券交易所科创板上市交易(以下简称“本次发行并上市”)的专项中国法律顾问。

根据《证券法》《公司法》《管理办法》《编报规则第 12 号》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等有关法律、法规、规范性文件(以下简称“中国法律”)的规定,按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神,为发行人本次发行并上市之目的,本所已于 2020 年 4 月 22 日出具《上海市方达律师事务所关于上海奕瑞光电子科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券的律师工作报告》(以下简称“《律师工作报告》”)和《上海市方达律师事务所关于上海奕瑞光电子科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券的法律意见书》(以下简称“《法律意见书》”),并于 2022 年 6 月

13 日出具了《上海市方达律师事务所关于上海奕瑞光电子科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券的补充法律意见书（一）》（并于 2022 年 7 月 15 日进行更新，以下简称“《补充法律意见书（一）》”）。

鉴于发行人已于 2022 年 8 月 29 日披露《2022 年半年度报告》，发行人对其为本次发行并上市而编制的《募集说明书》等申报文件进行了更新，且自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日发行人相关资产、业务等情况亦发生了变化，本所现就《律师工作报告》《法律意见书》涉及的相关变化事项进行补充核查验证并出具本补充法律意见书。

本补充法律意见书是对《律师工作报告》《法律意见书》的补充，并构成其不可分割的一部分。本所在《律师工作报告》《法律意见书》中发表法律意见的前提、声明和假设同样适用于本补充法律意见书。除非文义另有所指或本补充法律意见书“释义”部分另有明确列示，本补充法律意见书中的简称和词语与《律师工作报告》和《法律意见书》具有相同含义。

本所依据中国法律的规定及本补充法律意见书出具之日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对发行人的行为以及本次发行申请的合法、合规、真实、有效进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

本补充法律意见书系依据本补充法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和现行有效的中国法律而出具。

本所仅就与发行人本次发行并上市有关的中国法律问题发表意见，而不对有关会计、审计、资产评估、内部控制等专业事项和中国境外法律事项发表意见。在本补充法律意见书中述及有关会计、审计、资产评估等专业事项或中国以外的其他司法管辖区域的法律事项时，均为按照其他有关专业机构出具的报告或意见进行相关部分的引述，并需遵从其分别载明的假设、限制、范围、保留及相应的出具之日，本所律师对于该等非中国法律业务事项仅履行了普通人一般的注意义务。对于中国以外有关专业机构出具的英文报告或意见，我们在引用时将英文文本翻译为中文文本，但其报告或意见最终应以英文文本为准。在本补充法律意见书中对有关会计报告、审计报告和资产评估报告中某些数据和结论以及中国境外法律事项的引述，并不视为本所对这些数据、结论和中国境外法律事项的真实性和准确性作出任何明示或默示保证。本所并不具备核查和评价该等数据和境外法律事项的适当资格。

本补充法律意见书的出具已得到发行人如下保证：

1、发行人已经提供了本所为出具本补充法律意见书所要求发行人提供的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函或证明。

2、发行人提供给本所的文件和材料是真实、准确、完整和有效的，且文件材料为副本或复印件的，其与原件一致和相符。

3、发行人已向本所披露一切足以影响本补充法律意见书的事实和文件，无任何隐瞒、遗漏、虚假或误导之处，该等事实和文件于提供给本所之日及本补充法律意见书出具日，未发生任何变更。

4、发行人所提供的文件及所作出的陈述均为真实、准确和完整和有效的；发行人所提供的文件及文件上的签名和印章均是真实的，签署文件的主体均具有签署文件的权利能力和行为能力，任何已签署的文件均获得相关当事各方有效授权，且由其法定代表人或合法授权代表签署。

5、所有政府批准、同意、证书、许可、登记、备案或其他的官方文件均为通过正当的程序以及合法的途径从有权的主管机关取得。

对于出具本补充法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依赖有关政府部门、发行人或其他有关单位出具的证明文件、访谈记录等出具法律意见。

本所同意将本补充法律意见书作为发行人申请本次发行所必备的法律文件，随同其他材料一同上报上交所、中国证监会，并依法对所出具的法律意见承担相应的法律责任。

本所同意发行人部分或全部在其为本次发行而编制的《募集说明书》中自行引用或根据中国证监会审核要求引用本补充法律意见书的内容，但是发行人做上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

本补充法律意见书仅供发行人为本次发行并上市之目的使用，未经本所事先书面同意，本补充法律意见书不得向任何他人提供，或被任何他人所依赖，或用作任何其他目的或用途。

正文

一、 本次发行的批准和授权

经本所律师核查，发行人于 2022 年 1 月 13 日召开第二届董事会第九次会议、并于 2022 年 2 月 15 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了与本次发行相关的议案，相关决议自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，且发行人股东大会授权董事会及董事会转授权人士办理本次发行有关的事宜。截至本补充法律意见书出具之日，前述批准和授权尚在有效期内。

2022 年 8 月 5 日，上交所科创板上市委员会召开 2022 年第 67 次审议会议认为发行人本次发行并上市符合发行、上市条件和信息披露要求。

综上，本所律师认为，本次发行并上市取得了发行人必要的内部批准以及上交所科创板上市委员会的审核同意，尚待获得中国证监会作出的同意注册决定。

二、 本次发行的主体资格

根据发行人提供的资料及书面确认，并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人为依法设立、有效存续并在中国境内上市的股份有限公司，不存在依据中国法律及其《公司章程》的规定需要终止的情形，具备本次发行的主体资格。

三、 本次发行的实质条件

经对照《公司法》《证券法》《管理办法》相关规定进行逐项核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人仍符合本次发行的实质条件，具体如下：

(一) 本次发行符合《公司法》规定的相关条件

根据发行人 2022 年第一次临时股东大会决议、《募集说明书》并经本所律师核查，本次发行已由发行人股东大会审议通过，《募集说明书》已载明本次可转换债券的具体转换方法，符合《公司法》第一百六十一条的规定。

(二) 本次发行符合《证券法》规定的相关条件

1. 根据发行人提供的资料及书面确认,并经本所律师核查,发行人已依据《公司法》等中国法律设立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层等组织机构,各机构分工明确且运行良好,符合《证券法》第十五条第一款第(一)项的规定。
2. 根据《审计报告》《论证分析报告》、发行人的书面确认并经本所律师核查,2019年度、2020年度及2021年度,发行人归属于母公司所有者的净利润(以扣除非经常性损益前后孰低者计)分别为8,525.06万元、19,840.07万元、34,182.87万元,最近三年平均可分配利润为20,849.33万元。根据发行方案,本次可转债的发行总额不超过143,501万元(含143,501万元),具体发行规模由发行人股东大会授权董事会(或董事会授权人士)在上述额度范围内确定。基于前述,按照本次可转债的发行规模,并参考近期可转换公司债券市场的发行利率水平后经合理估计,发行人最近三年平均可分配利润足以支付公司债券一年的利息,符合《证券法》第十五条第一款第(二)项的规定。
3. 根据《募集说明书》《募集资金可行性分析报告》、发行人的书面确认并经本所律师核查,本次发行的可转债募集资金扣除相关发行费用后的募集资金净额将用于“新型探测器及闪烁体材料产业化项目”和“数字化X线探测器关键技术研发和综合创新基地建设项目”,且发行人已书面确认将严格按照公司债券募集办法所列资金用途使用募集资金,不会用于弥补亏损和非生产性支出,且若需要改变募集资金用途,必须经债券持有人会议作出决议,符合《证券法》第十五条第二款的规定。
4. 如本补充法律意见书之“三、本次发行的实质条件/(三)本次发行符合《管理办法》规定的条件”所述,发行人符合《管理办法》规定的发行可转债的条件,符合《证券法》第十五条第三款和第十二条第二款的规定。
5. 据发行人的书面确认并经本所律师核查,本次发行为发行人首次向不特定对象公开发行公司债券,发行人不存在对已公开发行的公司债券或者其他债务有违约或者延迟支付本息的事实,且仍处于继续状态,亦不存在违反《证券法》规定改变公开发行公司债券所募资金用途的情形,符合《证券法》第十七条的规定。

6. 经本所律师核查, 发起人已聘请具备保荐资格的中国国际金融股份有限公司担任本次发行的保荐机构, 符合《证券法》第十条的规定。

(三) 本次发行符合《管理办法》规定的相关条件

1. 根据发行人提供的资料及书面确认, 并经本所律师核查, 发行人已依据《公司法》等中国法律设立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层等组织机构, 各机构分工明确且运行良好, 符合《管理办法》第十三条第一款第(一)项的规定。
2. 如本补充法律意见书之“三、本次发行的实质条件/(二)本次发行符合《证券法》规定的条件”所述, 发行人最近三年平均可分配利润足以支付公司债券一年的利息, 符合《管理办法》第十三条第一款第(二)项的规定。
3. 根据《2022年半年度报告》《审计报告》《论证分析报告》、发行人出具的书面确认并经本所律师核查, 发行人于2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日的资产负债率分别为38.99%、9.03%、13.02%和18.17%, 发行人于2019年度、2020年度、2021年度和2022年1月至6月经营活动产生的现金流量净额分别为3,077.61万元、26,232.45万元、24,801.78万元和11,268.06万元。基于本所律师作为非财务和业务专业人员所能作出的理解和判断, 本所律师认为, 发行人具有合理的资产负债结构和正常的现金流量, 符合《管理办法》第十三条第一款第(三)项的规定。
4. 根据《管理办法》第十三条第二款规定, 发行人符合《管理办法》第九条第(二)项至第(五)项之规定, 具体而言:
 - (1) 如本补充法律意见书“十四、发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其变化”所述, 发行人现任董事、监事和高级管理人员具备中国法律规定的任职要求, 符合《管理办法》第九条第(二)项的规定;
 - (2) 根据发行人的书面确认并经本所律师核查, 发行人具有完整的业务体系, 具有面向市场独立持续经营的能力, 不存在对持续经营有重大不利影响的情形, 符合《管理办法》第九条

第（三）项的规定；

- (3) 如《法律意见书》之“三、本次发行的实质条件/（三）本次发行符合《管理办法》规定的条件”所述，根据《内部控制审计报告》，立信认为发行人于2021年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据《审计报告》，立信认为发行人的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了发行人2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度和2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。根据发行人的书面确认，自《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，前述情况未发生变化。根据发行人的书面确认并基于本所律师作为非财务和业务专业人员所能作出的理解和判断，本所律师认为，发行人会计基础工作规范，内部控制制度健全且有效执行，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审计报告，符合《管理办法》第九条第（四）项的规定；
- (4) 发行人为非金融类企业，根据《2022年半年度报告》《募集说明书》、发行人的书面确认并经本所律师核查，发行人最近一期末不存在金额较大的财务性投资，符合《管理办法》第九条第（五）项的规定。

5. 根据《管理办法》第十三条第二款规定，发行人不存在《管理办法》第十条规定的不得向不特定对象发行股票的情形，具体而言：

- (1) 根据发行人2022年第一次临时股东大会审议通过的《关于前次募集资金使用情况报告的议案》及立信出具的相关募集资金使用情况鉴证报告、《2022年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》及发行人的书面确认，并经本所律师核查，发行人不存在擅自改变前次募集资金的用途而未作纠正或者未经股东大会认可的情形，不存在《管理办法》第十条第（一）款规定的情形；
- (2) 根据发行人的书面确认、发行人董事、监事和高级管理人员

的调查表、相关主管部门出具的无违规证明，发行人现任董事、监事、高级管理人员的无犯罪记录证明文件、相关境外律师出具的境外法律意见书，以及证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）公示的信息，发行人及其现任董事、监事和高级管理人员最近三年未受到中国证监会行政处罚，且最近一年未受到证券交易所公开谴责，亦不存在因涉嫌犯罪正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的情形，不存在《管理办法》第十条第（二）款规定的情形；

(3) 根据发行人公开披露的相关年度报告、半年度报告及发行人及其实际控制人出具的书面确认，并经本所律师核查，发行人及其实际控制人最近一年不存在未履行向投资者作出的公开承诺的行为，不存在《管理办法》第十条第（三）款规定的情形；

(4) 根据发行人及其实际控制人的书面确认，相关政府主管部门出具的无违法犯罪记录证明及无违规证明、相关境外律师出具的境外法律意见书，并经本所律师核查，发行人及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，亦不存在严重损害上市公司利益、投资者合法权益、社会公共利益的重大违法行为，不存在《管理办法》第十条第（四）款规定的情形。

6. 根据《募集说明书》《募集资金可行性分析报告》、发行人的书面确认并经本所律师核查，发行人本次发行的可转债募集资金扣除相关发行费用后的募集资金净额将用于“新型探测器及闪烁体材料产业化项目”和“数字化 X 线探测器关键技术研发和综合创新基地建设项目”，发行人本次募集资金数额和使用符合《管理办法》第十二条的规定，具体而言：

(1) 根据本次发行方案及发行人为本次发行出具的《上海奕瑞光电子科技股份有限公司关于本次募集资金投向属于科技创新领域的说明》、保荐机构出具的《关于本次募集资金投向属于科技创新领域的专项意见》，本次发行募集资金项目均属于科技创新领域，符合《管理办法》第十二条第（一）款之规定；

- (2) 根据发行人提供的资料并经本所律师核查, 相较《法律意见书》的披露, 截至本补充法律意见书出具日, 本次发行的募投项目中的“新型探测器及闪烁体材料产业化项目”已依法办理完成环评备案/批复手续, “数字化 X 线探测器关键技术研发和综合创新基地建设项目”涉及发行人通过出让方式取得土地后进行建设, 目前正在办理土地出让程序(已竞得该块土地并已签署土地出让合同), 该等土地符合项目所在地的土地政策和城市规划。综上, 本次发行募集资金项目符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理等法律和行政法规的规定, 符合《管理办法》第十二条第(二)款之规定;
- (3) 经本所律师核查, 根据本次发行方案及《募集资金可行性分析报告》, 发行人本次发行募集资金投资项目的实施主体均为发行人或其全资子公司, 募集资金投资项目实施后, 不会与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业新增构成重大不利影响的同业竞争、显失公平的关联交易, 或者严重影响发行人生产经营的独立性, 符合《管理办法》第十二条第(三)款之规定。
7. 根据发行人的书面确认并经本所律师核查, 本次发行为发行人首次向不特定对象公开发行公司债券, 发行人不存在对已公开发行的公司债券或者其他债务有违约或者延迟支付本息的事实并仍处于继续状态, 或违反《证券法》规定改变公开发行公司债券所募资金用途的情形, 发行人不存在《管理办法》第十四条规定的不得发行可转债的情形。
8. 如本补充法律意见书之“三、本次发行的实质条件/(二)本次发行符合《证券法》规定的条件”所述, 发行人本次发行的可转债募集资金扣除相关发行费用后的募集资金净额将用于“新型探测器及闪烁体材料产业化项目”和“数字化 X 线探测器关键技术研发和综合创新基地建设项目”, 发行人已书面确认将严格按照公司债券募集办法所列资金用途使用募集资金, 不会用于弥补亏损和非生产性支出, 符合《管理办法》第十五条的规定。

基于上述, 本所律师认为, 发行人本次发行具备《公司法》《证券法》《管理办法》规定的上市公司向不特定对象发行可转换公司债券的各项实质性条件。

四、 发行人的独立性

根据发行人提供的资料及书面确认，并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人在业务、资产、人员、财务、机构等方面的独立性未发生实质性变化，发行人具有面向市场自主经营的能力。

五、 发起人、股东和实际控制人

(一) 发行人的主要股东

根据《账户明细数据表》，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人的股本总数为 72,547,826 股，其中前十大股东及其持股数量和持股比例如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	奕原禾锐	11,915,652	16.42
2	上海和毅	7,959,565	10.97
3	天津红杉	6,104,338	8.41
4	上海常则	4,347,826	5.99
5	北京红杉	2,871,087	3.96
6	苏州北极光	2,395,311	3.30
7	上海常锐	2,125,000	2.93
8	深圳鼎成	1,692,171	2.33
9	上海慨闻	1,583,698	2.18
10	张江火炬	1,567,958	2.16
	合计	42,562,606	58.65

注 1: 奕原禾锐为 TIEER GU 控制的企业，上海慨闻为 CHENGBIN QIU 控制的企业，上海和毅、上海常则和上海常锐均为曹红光控制的企业，深圳鼎成成为杨伟振控制的企业，TIEER GU、CHENGBIN QIU、曹红光、杨伟振为一致行动人；

注 2: 天津红杉的执行事务合伙人为上海喆焯投资中心（有限合伙），北京红杉的执行事务合伙人为上海喆西投资中心（有限合伙）；上海喆焯投资中心（有限合伙）、上海喆西投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人均为红杉资本股权投资管理（天津）有限公司

注 3: 合计数与各部分数直接相加之和在尾数存在的差异系由计算中的四舍五入造成。

(二) 发行人的控股股东及实际控制人

根据发行人提供的资料、书面确认并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在控股股东，发行人的实际控制人为 TIEER GU、CHENGBIN QIU、

曹红光、杨伟振，未发生变化。

六、 发行人的股本及其演变

根据发行人提供的资料、书面确认并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人股本总额未发生变动。

根据《账户明细数据表》、发行人的书面确认并经本所律师核查，截至2022年6月30日，发行人实际控制人控制的发行人股东持有的发行人股份不存在被质押、冻结或其它权利行使受限制的情况。

七、 发行人的业务

(一) 发行人的经营范围、经营方式和相关资质证书及许可证书

1. 发行人的经营范围和经营方式

根据发行人提供的资料及书面确认，并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人的经营范围和经营方式均未发生变化。

2. 发行人的主要资质证书及许可证书

根据发行人提供的资料、书面确认并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人新增1项辐射安全许可证、换发1项辐射安全许可证（增加销售二类射线装置换发新证），新增2项进出口业务登记证书，新增3项美国FDA注册证，除此之外，发行人的主要资质证书及许可证书情况未发生变化。具体如下：

(1) 辐射安全许可证

序号	持证单位	种类和范围	编号/编码	有效期至	发证部门	变更原因
1	发行人	销售、使用 III 类射线装置； 销售 II 类射线装置	沪环辐证 [60116]	2026.1 0.25	上海市生态环境局	变更换发新证

序号	持证单位	种类和范围	编号/编码	有效期至	发证部门	变更原因
2	奕瑞海宁	生产、销售、使用 III 类射线装置	浙环辐证 [F8093]	2027.05.06	浙江省生态环境厅	新增

(2) 进出口业务相关登记证书

序号	持证单位	证书名称	编号/编码	发证日期	发证部门	变更原因
1	奕瑞海宁	对外贸易经营者备案登记表	04294328	2022.05.26	对外贸易经营者备案登记 (浙江海宁)	变更换发新证
2	奕瑞太仓	对外贸易经营者备案登记表	04242315	2022.06.13	对外贸易经营者备案登记 (江苏太仓)	变更换发新证

(3) 美国 FDA 注册证

序号	持证单位	许可证名称	许可范围	许可证号	有效期至	变更原因
1	奕瑞太仓	美国 FDA 注册	Venu1748 V	K220536	2022.04.28 起长期有效	新增
2	奕瑞太仓	美国 FDA 注册	Venu1717 X	K221714	2022.06.29 起长期有效	新增
3	奕瑞太仓	美国 FDA 注册	Luna1012 X	K221345	2022.6.16 起长期有效	新增

(二) 发行人在中国大陆以外的业务

根据发行人的书面确认及境外律师出具的境外法律意见书，截至相关境外法律意见书出具之日，发行人境外子公司的基本情况较《律师工作报告》的披露未发生重大变化。

(三) 发行人的主营业务比例

根据《2022 年半年度报告》《审计报告》《募集说明书》，发行人 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1 月至 6 月的主营业务收入占营业收入的比例分别为 95.20%、94.36%、94.83% 及 94.53%，基于本所律

师作为非财务专业人员的理解和判断，发行人主营业务突出。

(四) 发行人的持续经营能力

根据发行人提供的资料、书面确认并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人的持续经营能力未发生重大变化，且截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在影响其持续经营的实质性法律障碍。

八、 关联交易及同业竞争

(一) 主要关联方

根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至 2022 年 7 月 31 日，发行人主要关联方的变化情况具体如下：

1. 新增的关联方

序号	关联方名称	关联关系
1	深圳牙领科技有限公司	杨伟振担任董事

2. 正在注销的关联方

序号	关联方名称	关联关系
1	深圳律联商务顾问有限公司	章成的父亲章五星控制的企业，正在进行简易注销公告

(二) 重大关联交易

根据《2022 年半年度报告》《募集说明书》、发行人提供的资料及书面确认，并经本所律师核查，发行人于 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日新增的重大关联交易主要包括：

1. 向关联方销售商品或提供服务

单位：万元

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月
深圳市菲森科技有限公司	销售商品	1,716.19
北京唯迈医疗设备有限公司	销售商品	61.95

关联方	关联交易内容	2022年1-6月
飞瑞医疗器械(嘉兴)有限公司	销售商品	2.74
奕安医疗科技(海宁)有限公司	销售商品	4.38
北京纳米维景科技有限公司	销售商品	379.75
成都奕康真空电子技术有限责任公司	房屋租赁	21.79

2. 向关联方采购商品及服务

单位: 万元

关联方	关联交易内容	2022年1-6月
张华	薪酬	19.20
RadixView, LLC	咨询服务费	40.23

注: RadixView, LLC 自 2022 年 4 月成为关联方, 公司与其在 2022 年 4 月开始至 6 月的交易作为关联交易进行披露。

3. 向关键管理人员支付薪酬

单位: 万元

年度	2022年1-6月
金额	319.98

4. 与关联方发生应收应付款项。

(1) 应收项目

单位: 万元

项目	关联方	账面余额
		2022.6.30
应收账款	博玮科技(北京)有限公司	119.66
	深圳市菲森科技有限公司	1,499.50
	北京纳米维景科技有限公司	34.00
	成都奕康真空电子技术有限责任公司	23.75
	奕安医疗科技(海宁)有限公司	4.95
	飞瑞医疗器械(嘉兴)有限公司	3.10
预付账款	成都奕康真空电子技术有限责任公司	75.00

(二) 应付项目

单位: 万元

项目	关联方	账面余额
		2022.6.30
应付账款	飞瑞医疗器械(嘉兴)有限公司	3.40
其他应付款	成都奕康真空电子技术有限责任公司	5.00
合同负债	北京纳米维景科技有限公司	22.46
	纳米维景(上海)医疗科技有限公司	104.69

发行人已于 2022 年 1 月 13 日召开第二届董事会第九次会议、于 2022

年2月15日召开2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计2022年度日常性关联交易的议案》，发行人独立董事已对该等关联交易的公允性发表独立意见。经本所律师核查，发行人上述新增的重大关联交易已按照适用的制度履行了必需的内部审批程序。

综上，本所律师认为，上述主要关联交易不存在严重损害发行人及其他股东合法利益的情形。

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的实际控制人、持股5%以上股东、董事、监事及高级管理人员为规范和减少关联交易所出具的《关于避免和减少关联交易的承诺函》承诺仍然有效。

(三) 同业竞争

根据发行人提供的资料及书面确认，并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人实际控制人控制的除发行人及其子公司以外的其他企业及其主营业务未发生重大变更，因此，发行人的实际控制人控制的其他企业与发行人不存在同业竞争情况。

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人实际控制人出具的《避免同业竞争承诺函》仍然有效。

九、 发行人的主要财产

根据发行人提供的资料及书面确认，并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人主要财产的变化情况具体如下：

(一) 对外投资

自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人新设立2家境内控股子公司，除此之外，发行人的控股子公司和参股公司未发生重大变更。

1. 奕瑞合肥

根据合肥市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码

码：91340100MA8P7JC78R）及国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）公示的信息，奕瑞合肥的基本信息如下：

企业名称：	奕瑞影像科技（合肥）有限公司			
法定代表人：	Tieer Gu			
住所：	合肥市新站区东方大道 1888 号合肥综合保税区内			
注册资本：	5,000 万元			
企业类型：	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）			
成立日期：	2022 年 7 月 5 日			
营业期限：	至 2052 年 7 月 4 日			
经营范围：	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用设备制造；光电子器件制造；第一类医疗器械生产；电子专用设备销售；电子专用材料销售；软件开发；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；非居住房地产租赁；货物进出口；技术进出口（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）			
出资结构：	序号	股东名称	注册资本（万元）	比例
	1	发行人	5,000.0000	100.0000%

2. 奕瑞精密

根据海宁市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91330481MABY806W1P）及国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）公示的信息，奕瑞精密的基本信息如下：

企业名称：	奕瑞（海宁）精密制造有限公司			
法定代表人：	许义全			
住所：	浙江省嘉兴市海宁市海昌街道漕河泾路 2 号 A 栋一层二区			
注册资本：	1,000 万元			
企业类型：	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）			

成立日期:	2022年8月29日			
营业期限:	至长期			
经营范围:	一般项目：通用零部件制造；金属结构制造；高性能纤维及复合材料制造；新型金属功能材料销售；表面功能材料销售；喷涂加工；金属结构销售；高性能纤维及复合材料销售；新材料技术研发；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)。			
出资结构:	序号	股东名称	注册资本(万元)	比例
	1	发行人	1,000.0000	100.0000%

(二) 土地和房产

1. 自有土地使用权

根据发行人提供的资料、书面确认并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人已通过招拍挂方式竞得“数字化 X 线探测器关键技术研发和综合创新基地建设项目”的项目用地，具体详见本补充法律意见书正文“十七、发行人募集资金的运用/（二）发行人本次募集资金的运用”所述。

2. 租赁房产

根据发行人提供的资料及书面确认并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人租赁房屋的变化情况具体如下：

(1) 新增的租赁房产

自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人新增了 2 项境内租赁房产和 2 项境外租赁房产，具体如下：

①境内租赁房产

序号	承租方	出租方	坐落位置	面积 (m ²)	租赁 期限	房产证书
1	海玮电子	上海道州信息科技有限公司	上海市新骏环路 588 号 24 幢 A408 室	173.00	2022.01.18-2024.01.17	沪房地闵字(2012)第 004711 号
2	奕瑞太仓	无锡小马奔跑管理服务有限公司	太仓市浮桥镇安江路 69 号 1407、1409、1410、1412、1413 室	200.00	2002.08.01-2023.07.31	苏(2019)太仓市不动产权第 0001608 号

②境外租赁房产

序号	承租方	出租方	坐落位置	面积 (m ²)	起租 日期	终止日期
1	奕瑞韩国	金学峰	首尔特别市衿川区加山洞 691 大隆科技城 20 期 18 层 1817 号	104.40	2022.02.25	2023.02.04
2	奕瑞美国	Heath Norwood, LLC	马萨诸塞州诺伍德市摩根街 129 号	158.39	2022.05.15	2027.05.14

根据相关境外律师的法律意见及发行人的书面确认，上述境外租赁房产签署的租赁合同合法有效，对相关签署方具有约束力，相关境外子公司有权依法使用上述境外租赁房产。

(2) 到期续租的租赁房产

自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人已就如下 4 项到期租赁房产完成续期，续租后的情况如下：

序号	承租方	出租方	坐落位置	面积 (m ²)	租赁 期限[注]	房产证书
----	-----	-----	------	-------------------------	-------------	------

序号	承租方	出租方	坐落位置	面积 (m ²)	租赁 期限[注]	房产证书
1	海玮电子	上海道州信息科技有限公司	上海市新骏环路 588 号 24 幢 A419 室	45.00	2022.08. .01-2023. .01.31	沪房地闵字(2012)第 004711 号
2	奕瑞太仓	太仓嘉实建设投资有限公司	江苏省太仓港经济技术开发区安江路 56 号嘉实菁英公寓共计 49 间宿舍	1,470.00	2022.06. 24-2022. 12.23	苏(2017)太仓市不动产权第 0008087 号
3	奕瑞太仓	太仓嘉实建设投资有限公司	江苏省太仓港经济技术开发区安江路 56 号嘉实菁英公寓共计 31 间宿舍	930.00	2022.06. 24-2022. 12.23	苏(2017)太仓市不动产权第 0008087 号
4	奕瑞太仓	太仓市富远精密模具有限公司	江苏省太仓市沙溪镇台资科技园台中路 8-3 号	400.00	2021.08. 16-2022. 09.15	无

注：此处租赁期限为续租后的租赁期限。

上述第 4 项到期续租的房产出租方未能提供该处租赁房产的房产证书，且未能提供该处租赁房产对应的土地使用权书、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证。经本所律师核查，第 4 项房产系出租方太仓市富远精密模具有限公司在租赁土地上出资建设的房产，租赁土地位于太仓市沙溪镇岳王镇“杨林塘拆迁户”，土地的出租方为太仓市沙溪镇集体资产经营有限公司。太仓市沙溪镇集体资产经营有限公司已出具确认函，确认“太仓市沙溪镇集体资产经营有限公司有权将坐落于太仓市沙溪镇岳王镇‘杨林塘拆迁户’的土地进行出租，太仓市富远精密模具有限公司是上述出租土地的使用权人，位于太仓市沙溪镇台资科技园台中路 8-3 号的房产（即上述第 4 项房产）由太仓市富远精密模具有限公司出资建设并享有该房产的所有权，该房产不属于违章建筑，也未被列入政府拆

迁范围内，太仓市富远精密模具有限公司有权将上述房产对外及逆行出租，涉及该处房产的租赁合同合法有效”。同时，发行人确认，该处房产目前用途为奕瑞太仓的辅助厂房，奕瑞太仓其所处区域及周边厂房资源较丰富，有多个工业园区均可满足发行人对厂房的使用需求，且该处房产的面积较小（仅为 400 平方米），发行人生产所需的设备较容易拆卸、搬迁，搬迁成本不高，可替代性较强。即使未来出现不能继续租赁该处租赁房产的情况，奕瑞太仓可在短时间内搬迁至其他房屋以及时恢复生产，不会对奕瑞太仓的生产产生重大不利影响。

(3) 不续租的租赁房产

自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人如下 1 项租赁房产在租赁期满前发行人已决定不再进行续租：

序号	承租方	出租方	坐落位置	面积 (m ²)	租赁期限	房产证书
1	海玮电子	上海道州信息科技有限公司	上海市新骏环路 588 号 24 幢 A311 室	126.00	2022.01.04-2023.01.03	沪房地闵字(2012)第 004711 号

(三) 商标、专利、计算机软件著作权等无形资产

根据发行人提供的资料及书面确认、专利代理机构出具的说明函，并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人的商标、专利、计算机软件著作权等无形资产的变化情况，具体如下：

1. 主要专利

自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至 2022 年 6 月 30 日，发行人及子公司共新增了 23 项中国境内专利，具体请参见本律师工作报告附件一之“新增专利”。

2. 主要计算机软件著作权

自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日起至 2022 年 6 月 30 日，发行人新增 1 项计算机软件著作权，具体如下：

序号	权利人	软件名称	登记号	首次发表日期	登记日期
1	发行人	奕瑞 iRayTwainDS 驱动软件 V1.0	2022SR05 95036	2021-07-20	2022-05-18

3. 主要集成电路布图设计专有权

自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日起至 2022 年 6 月 30 日，发行人新增 6 项集成电路布图设计专有权，具体如下：

序号	权利人	软件名称	登记号	申请日	有效期至
1	发行人	CMOS 图像传感器 (TDI256)	BS.22500 0962	2022-02-09	2032-02-08
2	发行人	CMOS 图像传感器 (TDI512)	BS.22500 0970	2022-02-09	2032-02-08
3	发行人	CMOS 图像传感器 (Pluto0000)	BS.22500 0946	2022-02-09	2032-02-08
4	发行人	CMOS 图像传感器 (SYY121)	BS.22500 0989	2022-02-09	2032-02-08
5	奕瑞海宁	玻璃面板图像传感器 (0808)	BS.21501 6122	2021-12-31	2031-12-30
6	奕瑞海宁	玻璃面板图像传感器 (0810)	BS.21501 6130	2021-12-31	2031-12-30

十、 发行人的重大债权债务

(一) 重大合同

根据发行人提供的资料及其书面确认，并经本所律师核查，自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，发行人新签署了如下与 2022 年 1-6 月新增前十大客户签署的可能对其生产、经营活动以及资产、负债和权益产生重大影响的重大合同，除此之外，《律师工作报告》“十一、发行人的重大债权债务”披露的重大合同未发生重大变更：

序号	合同名称	客户名称	本方	销售/开发产品	签署/生效日期	准据法	履行状况
1	平板探测器 2022年战略合作协议	常州博恩中鼎医疗科技有限公司	发行人	平板探测器	2022.01.01	中国法律	正在履行
2	战略供货协议	桂林市啄木鸟医疗器械有限公司	发行人	探测器	2022.05.20	中国法律	正在履行

经核查，本所律师认为，上述新增的重大合同的内容和形式不违反中国法律的禁止性规定，合法有效。

(二) 侵权之债

根据相关政府主管部门出具的证明及发行人的书面确认，并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人未发生因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的重大侵权之债。

(三) 与关联方之间的重大债权债务及担保

根据发行人的书面确认并经本所律师核查，除本补充法律意见书正文之“八、关联交易及同业竞争/（二）重大关联交易”中所述的发行人与关联方之间的债权债务之外，发行人与其关联方之间不存在其他的重大债权债务或担保事项。

(四) 金额较大的其他应收、应付款项

根据《2022年半年度报告》及发行人的书面确认，截至2022年6月30日，发行人合并报表口径下的其他应收款金额合计为18,629,044.85元，主要为保证金、押金、备用金、往来款、应收退税款及中介机构发行费用等；截至2022年6月30日，发行人合并报表口径下的其他应付款金额合计为10,784,938.10元，主要为保证金及押金、员工代垫款及往来款、未支付成本及费用、应付股权转让款等。

十一、 发行人重大资产变化及收购兼并

根据发行人提供的资料、书面确认并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人未

发生合并、分立或注册资本变更，也未发生符合《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产收购、出售。

十二、 公司章程的制定与修改

根据发行人提供的资料、书面确认并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人未对《公司章程》进行任何修改。

十三、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

根据发行人提供的资料、书面确认并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人的组织机构未发生重大变化，且该等组织机构及人员能够依法履行职责；发行人未对《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》进行任何修改。

自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人共计召开 2 次董事会、2 次监事会，未召开股东大会。经本所律师核查前述会议的会议通知、会议议案、会议决议、会议记录等文件资料，本所律师认为，发行人前述董事会、监事会的召集、召开、审议程序符合中国法律规定，决议内容合法、有效。

十四、 发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其变化

根据发行人提供的资料及书面确认、发行人董事、监事及高级管理人员的书面确认、相关公安机关出具的无犯罪记录证明及境外律师出具的相关境外法律意见，并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未发生变化；发行人的董事、监事及高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条规定之情形，发行人董事、监事及高级管理人员的任职符合现行相关中国法律及《公司章程》的规定。

十五、 发行人的税务和财政补贴

(一) 发行人及其境内控股子公司执行的税务

根据发行人提供的资料及书面确认，并经本所律师核查，奕瑞太仓于

2021年11月30日由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布《江苏省2021年第三批认定报备高新技术企业名单》继续被认定为高新技术企业的事项已实际获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局换发的《高新技术企业证书》(编号为GR202132009742),有效期三年。据此,奕瑞太仓作为高新技术企业继续按照相关税收法律法规的规定在报告期内均减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据发行人提供的资料及书面确认,并经本所律师核查,自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至2022年6月30日,发行人及其境内子公司执行的主要税种及税率未发生重大变化,享受的主要税收优惠也未发生重大变化。

(二) 发行人及其境内控股子公司享受的财政补贴

根据《2022年半年度报告》《募集说明书》及发行人提供的资料,并经本所律师核查,发行人及其境内控股子公司最近一期享受的金额在人民币100万元以上的主要财政补贴如下:

序号	项目名称	补贴金额(万元)	获补贴主体
		2022年1月至6月	
1	江苏省省级战略性新兴产业发展专项资金	561.12	奕瑞太仓
2	智能X光探测器研发及产业化项目研发补贴	3,000.00	奕瑞海宁

(三) 发行人及其境内控股子公司的纳税情况

根据发行人的书面确认、发行人及其境内控股子公司所属税务主管部门出具的证明、发行人及其境内控股子公司提供的纳税申报表,并经本所律师核查,自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至2022年6月30日,发行人及其境内控股子公司依法纳税,不存在偷、逃、骗税的重大违法违规行为。

十六、 发行人的环境保护、产品质量、技术标准

(一) 发行人的生产经营活动的环境保护情况

根据发行人的书面确认并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人生产建设项目涉及的环境影响评价及验收情况未发生变更。

根据发行人的书面确认、上海市共用信息服务中心出具的《法人共用信息查询报告》、太仓港经济技术开发区安全生产与环境保护局及成都市郫都生态环境局出具的书面证明，并经检索相关环保主管部门网站的公示信息，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司未因违反有关环境保护方面的中国法律而受到行政处罚，亦未新增任何因环境保护相关的索赔、诉讼。

(二) 发行人的拟投资项目的环境保护情况

发行人本次募投项目所涉及的环境保护评价文件更新情况，详见本补充法律意见书正文之“十七、发行人募集资金的运用/（以）本次募集资金投资项目已取得的项目备案和环境保护评价批复情况”。

(三) 产品质量、技术

根据发行人及其子公司所属的市场监督管理部门出具的证明及发行人的书面确认，并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人及其境内控股子公司的经营活动在所有重大方面均符合国家及地方有关质量技术和食品药品监督管理方面的中国法律的规定，未发生因违反有关质量技术和食品药品监督方面的中国法律而受到重大处罚的情况。

十七、 发行人募集资金的运用

(一) 本次募集资金投资项目已取得的项目备案和环境保护评价批复情况

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，“新型探测器及闪烁体材料产业化项目”已依法完成环评批复手续，具体如下：

1. 就本项目拟在海宁实施部分，根据《浙江省人民政府办公厅关于全面推行“区域环评+环境标准”改革的指导意见》（浙政办发〔2017〕57号）规定，对不增加重点污染物排放量的工业企业“零土地”技改项目和环评审批负面清单外且符合准入环境标准的项目（环评等

级降为环境影响报告表的项目除外），实行承诺备案管理，由建设单位作出书面承诺后，自行公开承诺书和环评文件等相关信息，在项目开工前向环保部门备案，环保部门依法公开相关信息。本项目属于前述实行承诺备案管理的项目，奕瑞海宁按照规定作出书面承诺，并已自行公开承诺书和环评文件等相关信息，且奕瑞海宁已于2022年6月30日取得嘉兴市生态环境局出具的备案文件（编号：改202233048100022）；

2. 就本项目拟在太仓实施部分，奕瑞太仓已于2022年7月15日取得苏州市太仓生态环境局出具的环评批复文件（苏环建〔2022〕85第0124号）。

(二) 本次募集资金投资项目拟使用土地情况

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人已通过招拍挂方式成功竞得“数字化X线探测器关键技术研发和综合创新基地建设项目”的项目用地，具体如下：

1. 2022年8月19日，发行人已通过竞拍取得上海市浦东新区康桥工业区东区E05A07地块的国有建设用地使用权，土地面积为18860.6平方米，出让年限为50年。
2. 2022年8月19日，发行人与上海市土地交易事务中心就竞得土地事宜正式签署了《成交确认书》，并于同日与上海市浦东新区规划和自然资源局签署了《上海市国有建设用地使用权出让合同》。

根据发行人的书面确认，发行人后续还需履行缴纳土地出让金及税费、办理土地使用权证书的相关手续，以便最终取得该地块的土地使用权。鉴于发行人已通过招拍挂方式成功竞得该地块，并已签订《成交确认书》《上海市国有建设用地使用权出让合同》，预计发行人依法取得该等地块的土地使用权不存在实质性法律障碍。

十八、 发行人涉及的诉讼、仲裁或行政处罚

(三) 发行人及其控股子公司涉及的诉讼、仲裁或行政处罚情况

根据发行人提供的资料及书面确认，并经本所律师核查，自《律师工作

报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人及境内控股子公司未发生尚未了结的可能对发行人的生产经营、财务状况、未来发展产生较大影响的仲裁、诉讼案件，也未发生行政处罚。

根据香港、美国、德国及韩国律师出具的相关境外法律意见书及发行人的书面确认，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至该等境外法律意见书出具之日，发行人的境外控股子公司未发生尚未了结的可能对发行人的生产经营、财务状况、未来发展产生较大影响的仲裁、诉讼案件，也未发生行政处罚。

(四) 发行人董事长、总经理涉及诉讼、仲裁或行政处罚情况

根据发行人董事长、总经理的书面确认、上海市公安局出入境管理局出具的无犯罪记录证明及境外律师出具的相关境外法律意见书，自《律师工作报告》《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日，发行人的董事长、总经理未发生尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件，也未发生的行政处罚。

十九、 发行人募集说明书法律风险的评价

本所律师未参与《募集说明书》的编制，但参与了对《募集说明书》法律专业事项的讨论，并已对其做了总括性的审阅，对其中引用《律师工作报告》《法律意见书》及本补充法律意见书的相关内容作了特别审查。本所律师认为，《募集说明书》不会因引用《律师工作报告》《法律意见书》及本补充法律意见书相关内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十、 本次发行并上市的总体结论性意见

综上所述，本所律师认为：截至本补充法律意见书出具之日，发行人为依法设立并有效存续的境内上市的股份有限公司，具备申请本次发行并上市的主体资格；发行人本次发行符合《公司法》《证券法》《管理办法》规定的上市公司向不特定对象发行可转换公司债券的实质条件；发行人本次发行并上市已取得必要的内部批准，并已取得上交所科创板上市委员会同意的审核意见，尚待获得中国证监会作出同意注册决定。

本补充法律意见书一式三份。

附件一：新增专利

序号	专利名称	专利号	类型	地区	权利人	申请日	有效期至	授权日
1	一种残影校正系数自动获得方法	ZL201810101689.5	发明	中国	发行人	2018-02-01	2038-01-31	2022-04-19
2	图像暗场漏电流的校正方法、装置、电子终端、存储介质	ZL201911217313.1	发明	中国	发行人	2019-12-03	2039-12-02	2022-05-03
3	自动曝光控制系统及自动曝光控制方法	ZL202011543485.0	发明	中国	发行人	2020-12-23	2040-12-22	2022-06-03
4	自动曝光控制方法及系统	ZL202011543513.9	发明	中国	发行人	2020-12-23	2040-12-22	2022-05-03
5	定位装置	ZL202023346206.X	实用新型	中国	奕瑞太仓	2020-12-31	2030-12-30	2022-06-24
6	平板探测器窄边测量治具	ZL202123082559.8	实用新型	中国	奕瑞海宁	2021-12-09	2031-12-08	2022-06-17
7	电晕放电离子源组件及离子迁移谱仪	ZL202122008894.7	实用新型	中国	奕瑞成都	2021-08-25	2031-08-24	2022-03-18
8	一种多功能采、进样装置及具有该装置的检测设备	ZL202122013832.5	实用新型	中国	奕瑞成都	2021-08-25	2031-08-24	2022-03-18
9	一种背散射成像装置及背散射检测系统	ZL202122447037.7	实用新型	中国	奕瑞成都	2021-10-12	2031-10-11	2022-05-06
10	一种微弱信号的获取电路	ZL202123108059.7	实用新型	中国	奕瑞成都	2021-12-10	2031-12-09	2022-05-31

序号	专利名称	专利号	类型	地区	权利人	申请日	有效期至	授权日
11	读出电路	ZL202123175821.3	实用新型	中国	奕瑞成都	2021-12-16	2031-12-15	2022-05-31
12	一种超薄壁厚二维准直器	ZL201921308988.2	实用新型	中国	鸿置新材料	2019-08-13	2029-08-12	2020-06-26
13	一种研磨超细微粒的立式密闭研磨设备	ZL202122035295.4	实用新型	中国	鸿置新材料	2021-08-27	2031-08-26	2022-06-10
14	一种 3D 打印机用成型平台清刷装置	ZL202122214778.0	实用新型	中国	鸿置新材料	2021-09-14	2031-09-13	2022-06-14
15	一种 3D 打印机的物料供给搅拌装置	ZL202122755506.1	实用新型	中国	鸿置新材料	2021-11-11	2031-11-10	2022-06-21
16	一种便于取下工件的 3D 打印机工作台	ZL202122755040.5	实用新型	中国	鸿置新材料	2021-11-11	2031-11-10	2022-06-21
17	一种新型 3D 打印机	ZL202122872196.1	实用新型	中国	鸿置新材料	2021-11-22	2031-11-21	2022-06-07
18	一种无机非金属材料陶瓷用表面微处理设备	ZL202122968299.8	实用新型	中国	鸿置新材料	2021-11-30	2031-11-29	2022-06-03
19	一种电子封装用陶瓷基板表面镀覆装置	ZL202123003209.8	实用新型	中国	鸿置新材料	2021-12-02	2031-12-01	2022-06-14
20	一种能够快速脱离废料废液的研磨装置	ZL202123019608.3	实用新型	中国	鸿置新材料	2021-12-03	2031-12-02	2022-06-10
21	一种多功能的光纤切割装置	ZL202123055741.4	实用新型	中国	鸿置新材料	2021-12-07	2031-12-06	2022-06-03
22	一种外圆磨床上夹持机构	ZL202123313163.X	实用新型	中国	鸿置新材料	2021-12-27	2031-12-26	2022-06-10

序号	专利名称	专利号	类型	地区	权利人	申请日	有效期至	授权日
23	平板探测器快拆把手	ZL202130782468.1	外观设计	中国	发行人	2021-11-26	2036-11-25	2022-06-17

（本页无正文，为《上海市方达律师事务所关于上海奕瑞光电科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之补充法律意见书（二）》之签署页）

上海市方达律师事务所



经办律师：

罗珂

马强

刘珂

单位负责人：

齐轩霆

2022年9月1日