

上海市锦天城律师事务所
关于江苏日久光电股份有限公司
首次公开发行股票并上市的

补充法律意见书（一）



锦天城律师事务所
ALLBRIGHT LAW OFFICES

地址：上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦 11/12 层

电话：021-20511000

传真：021-20511999

邮编：200120

目 录

#

一、本次发行上市的批准和授权.....	4
二、发行人本次发行上市的主体资格.....	4
三、发行人本次发行上市的实质条件.....	5
四、发行人的设立.....	10
五、发行人的独立性.....	10
六、发起人、股东及实际控制人.....	10
七、发行人的股本及演变.....	10
八、发行人的业务.....	11
九、关联交易及同业竞争.....	12
十、发行人的主要财产.....	13
十一、发行人的重大债权债务.....	14
十二、发行人的重大资产变化及收购兼并.....	19
十三、发行人章程的制定与修改.....	19
十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....	19
十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化.....	20
十六、发行人的税务.....	20
十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准.....	22
十八、诉讼、仲裁及行政处罚.....	22
十九、结论意见.....	22

上海市锦天城律师事务所
关于江苏日久光电股份有限公司
首次公开发行股票并上市的
补充法律意见书（一）

致：江苏日久光电股份有限公司

上海市锦天城律师事务所（以下简称“本所”）接受江苏日久光电股份有限公司（以下简称“发行人”、“公司”或“日久光电”）的委托，担任发行人申请首次公开发行股票并上市工作（以下简称“本次发行上市”）的专项法律顾问，就发行人本次发行上市出具了《上海市锦天城律师事务所关于江苏日久光电股份有限公司首次公开发行股票并上市的法律意见书》（以下简称“原法律意见书”）以及《上海市锦天城律师事务所关于江苏日久光电股份有限公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告》（以下简称“原律师工作报告”）。

根据相关规定，发行人将补充上报 2019 年半年度财务数据，本所律师就发行人自 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日期间（以下简称“补充事项期间”）是否存在影响本次发行上市的情形以及发行人是否符合发行上市的实质条件进行了验证和核查，并出具《上海市锦天城律师事务所关于江苏日久光电股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（一）》（以下简称“本补充法律意见书”）。

本补充法律意见书系对原法律意见书、原律师工作报告的补充；在本补充法律意见书中，除非上下文另有说明，所使用的简称与原法律意见书、原律师工作报告中使用的简称具有相同的含义，本所在原法律意见书、原律师工作报告中声明的事项适用于本补充法律意见书。

本补充法律意见书仅供发行人为本次发行上市之目的而使用，不得用作任何其他目的。本所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，随其他申报材料一起上报，并依法对出具的法律意见承担责任。

基于上述，本所律师根据《公司法》《证券法》《首次公开发行股票并上市管理办法》《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》《律师事务所从事证券法律业务管理办法》《律师事务所证券法律业务执业规则(试行)》等有关法律、法规和规范性文件和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神出具补充法律意见如下：

一、本次发行上市的批准和授权

发行人本次发行上市已获得发行人股东大会的必要批准与授权，发行人股东大会授权董事会办理本次发行上市有关事宜的授权范围、程序合法有效，依据《证券法》《公司法》《管理办法》等有关法律、法规、规章及其他规范性文件的规定，发行人本次发行上市的应用尚需取得中国证监会的核准及深圳证券交易所的审核同意。

截至本补充法律意见书出具之日，发行人本次发行上市批准与授权情况未发生变化。

二、发行人本次发行上市的主体资格

本所律师审阅了发行人现行有效的《营业执照》及工商档案，发行人是依法设立且合法存续的股份有限公司，截至本补充法律意见书出具之日，发行人仍具备本次发行上市的主体资格。

三、发行人本次发行上市的实质条件

经对照《公司法》《证券法》《管理办法》等法律、法规、规章及其他规范性文件的规定，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人符合本次发行上市的下列条件：

（一）发行人本次发行上市符合《管理办法》规定的相关条件

经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人符合《管理办法》关于本次发行上市的如下实质条件：

1、主体资格

根据发行人工商登记档案等资料，并经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人具备中国法律、法规、规章及其他规范性文件规定的申请首次公开发行人民币普通股股票并上市的主体资格，符合《管理办法》第八条至第十三条的规定。

2、规范运行

（1）根据发行人内控制度文件及历次三会文件，并经本所律师查验，发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事及董事会秘书等制度，发行人的相关机构和人员能够依法履行职责。据此，发行人符合《管理办法》第十四条的规定。

（2）根据上市辅导文件等资料，并经本所律师查验，发行人的董事、监事和高级管理人员参加了保荐人组织的发行人首次公开发行上市辅导，发行人各董事、监事和高级管理人员已经了解与股票发行上市有关的法律、法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任。据此，发行人符合《管理办法》第十五条的规定。

（3）根据发行人董事、监事及高级管理人员提供的无犯罪记录证明、上述人员作出的声明，并经本所律师查验，发行人董事、监事和高级管理人员具备法律、法规和规章规定的任职资格，且不存在如下情形：

①被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

②最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

③因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。

据此，发行人符合《管理办法》第十六条的规定。

（4）根据容诚会计师于 2019 年 7 月 30 日出具的“会专字[2019]6621 号”《内部控制鉴证报告》及发行人提供的相关管理制度，发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果。据此，发行人符合《管理办法》第十七条的规定。

（5）根据发行人出具的书面说明、相关政府主管机关出具的证明文件，并经本所律师查验，发行人不存在《管理办法》第十八条规定的下列情形：

①最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券；或者有关违法行为虽然发生在 36 个月前，但目前仍处于持续状态；

②最近 36 个月内因违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规而受到行政处罚，且情节严重；

③最近 36 个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造公司或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章；

④本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

⑤涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；

⑥严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

据此，发行人符合《管理办法》第十八条的规定。

（6）经本所律师查验，发行人现行《公司章程》《公司章程（草案）》及《对外担保管理办法》已经明确规定了对外担保的审批权限和审议程序。根据发行人出具的书面说明、容诚会计师出具的“会审字[2019]6620 号”《审计报告》、

发行人通过中国人民银行征信中心查询的《企业信用报告》，补充事项期间，发行人不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。据此，发行人符合《管理办法》第十九条的规定。

（7）根据容诚会计师出具的“会审字[2019]6620号”《审计报告》以及“会专字[2019]6621号”《内部控制鉴证报告》、发行人的书面说明，发行人不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。据此，发行人符合《管理办法》第二十条的规定。

3、财务与会计

（1）根据容诚会计师出具的“会审字[2019]6620号”《审计报告》，发行人的资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常。据此，发行人符合《管理办法》第二十一条的规定。

（2）根据容诚会计师出具的“会专字[2019]6621号”《内部控制鉴证报告》，发行人的内部控制在所有重大方面是有效的，并由容诚会计师出具了无保留结论的《内部控制鉴证报告》。据此，发行人符合《管理办法》第二十二条的规定。

（3）根据上述《审计报告》及《内部控制鉴证报告》，发行人的会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由容诚会计师出具了无保留意见的审计报告。据此，发行人符合《管理办法》第二十三条的规定。

（4）根据上述《审计报告》，发行人编制财务报表以实际发生的交易或者事项为依据；在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎；对相同或者相似的经济业务，选用一致的会计政策，无随意变更的情形。据此，发行人符合《管理办法》第二十四条的规定。

（5）根据上述《审计报告》，发行人完整地披露了关联方关系并按重要性原则恰当披露了关联交易。该等关联交易价格公允，不存在显失公平的关联交易，亦不存在通过关联交易操纵利润的情形。据此，发行人符合《管理办法》第二十五条的规定。

（6）发行人符合《管理办法》第二十六条规定的下列条件：

①最近 3 个会计年度净利润均为正数且累计超过 3,000 万元；

②最近 3 个会计年度经营活动产生的现金流量净额累计超过 5,000 万元；或者报告期内营业收入累计超过 3 亿元；

③发行前股本总额不少于 3,000 万元；

截至本补充法律意见书出具之日，发行人目前的股本总额为 21,080 万元，不少于 3,000 万元。

④报告期最近一期末无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）占净资产的比例不高于 20%；

根据容诚会计师出具的“会审字[2019]6620 号”《审计报告》，截至 2019 年 6 月 30 日，发行人合并报表显示的无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）为 301,709.12 元，净资产为 563,139,476.06 元，无形资产占净资产的比例约为 0.05%，不高于 20%。

⑤报告期最近一期末不存在未弥补亏损。

根据容诚会计师出具的“会审字[2019]6620 号”《审计报告》，截至 2019 年 6 月 30 日，发行人的未分配利润为 152,669,577.56 元，不存在未弥补亏损。

（7）根据发行人主管税务机关出具的证明、容诚会计师日出具的“会专字[2019]6624 号”《关于江苏日久光电股份有限公司主要税种纳税及税收优惠情况的鉴证报告》、容诚会计师出具的“会审字[2019]6620 号”《审计报告》以及发行人的主要纳税申报文件，发行人报告期内及补充事项期间依法纳税，各项税收优惠符合相关法律法规的规定。发行人的经营成果对税收优惠不存在严重依赖。据此，发行人符合《管理办法》第二十七条的规定。

（8）根据容诚会计师出具的“会审字[2019]6620 号”《审计报告》、发行人重大合同及发行人的说明，并经本所律师查验，发行人不存在重大偿债风险，不存在影响其持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项。据此，发行人符合《管理办法》第二十八条的规定。

（9）根据容诚会计师出具的“会审字[2019]6620号”《审计报告》、发行人拟报送的书面申请文件，并经本所律师查验，发行人本次发行上市申报文件中不存在《管理办法》第二十九条规定的下列情形：

- ①故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息；
- ②滥用会计政策或者会计估计；
- ③操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证。

据此，发行人符合《管理办法》第二十九条的规定。

（10）根据容诚会计师出具的“会审字[2019]6620号”《审计报告》、发行人的书面说明并经本所律师查验，发行人不存在如下影响其持续盈利能力的情形：

①发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

②发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

③发行人报告期内最近1个会计年度的营业收入或净利润对关联方或者存在重大不确定性的客户存在重大依赖；

④发行人报告期内最近1个会计年度的净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益；

⑤发行人在用的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的取得或者使用存在重大不利变化的风险；

⑥其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

据此，发行人符合《管理办法》第三十条的规定。

（二）发行人本次发行上市符合《公司法》及《证券法》规定的相关条件

补充事项期间，发行人的相关事项未发生变化，发行人本次发行上市仍符合《公司法》《证券法》的相关规定。

综上，本所律师认为，除尚需取得中国证监会对发行人本次公开发行股票核准及深圳证券交易所对发行人股票上市的审核同意外，发行人已具备了《公司法》《证券法》《管理办法》等法律、法规、规章及其他规范性文件的规定，具备本次发行上市的实质条件。

四、发行人的设立

经本所律师查验，补充事项期间，发行人的设立事宜没有发生变化。

五、发行人的独立性

经本所律师查验，补充事项期间内发行人资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，发行人在独立性方面不存在严重缺陷。

六、发起人、股东及实际控制人

截至本补充法律意见书出具之日，原法律意见书及原律师工作报告正文之“六”所述相关事实情况及律师核查意见未发生变化。

七、发行人的股本及演变

经发行人确认并经本所律师查验，补充事项期间，发行人的股本未发生变动，发行人全体股东所持发行人股份未发生变化，并且该等股份均不存在冻结、质押等权利限制，亦不存在重大权属纠纷。

八、发行人的业务

（一）发行人的经营范围和经营方式

经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人持有的《营业执照》中核准的经营范围未发生变化。

（二）发行人在中国大陆之外从事经营的情况

根据发行人说明、容诚会计师出具的“会审字[2019]6620号”《审计报告》以及发行人相关业务合同，并经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人未在中国大陆以外区域设立分支机构开展经营活动。

（三）发行人业务的变更情况

根据发行人历次变更的《营业执照》《公司章程》及发行人的说明，并经本所律师查验，发行人最近三年以及补充事项期间主要从事柔性光学导电材料的研发、生产和销售，并定制化开展相关功能性薄膜的研发和加工服务，发行人主营业务未发生变更。

（四）发行人的主营业务突出

根据容诚会计师出具的“会审字[2019]6620号”《审计报告》，报告期及补充事项期间内发行人主营业务收入情况如下：

年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
主营业务收入（元）	221,904,648.40	454,393,493.59	319,096,779.56	273,376,444.05
营业收入（元）	226,524,197.90	465,582,522.03	324,726,923.20	278,572,738.54
主营业务收入占比（%）	97.96	97.60	98.27	98.13

根据发行人的上述财务数据，并经本所律师查验，报告期及补充事项期间内发行人的营业收入以主营业务收入为主，发行人的主营业务突出。

（五）发行人的持续经营能力

经本所律师查验，发行人为依法设立并有效存续的股份有限公司，其依照法律的规定在其经营范围内开展经营，截至本法律意见书出具之日，发行人依法有效存续，生产经营正常，具备生产经营所需的各项资质证书，不存在影响其持续经营的法律障碍。

本所律师认为，发行人具有持续经营能力。

九、关联交易及同业竞争

（一）发行人的关联方变化

1、发行人的新增关联方

根据发行人董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上股东提供的《调查表》及网络公开信息检索，并经本所律师查验，补充事项期间，发行人不存在新增关联方。

2、发行人现有关联方变更情况

自原律师工作报告出具之日至今，发行人子公司浙江日久新材料科技有限公司注册资本由 18,000 万元变更为 21,000 万元，并已于 2019 年 7 月 12 日完成工商变更登记手续。

（二）关联交易

根据容诚会计师出具的“会审字[2019]6620 号”《审计报告》、相关关联交易协议等文件，发行人在补充事项期间内发生的关联交易情况如下：

1、关键管理人员报酬

项目	2019 年 1-6 月发生额
关键管理人员报酬	171.23 万元

2、关联担保

截至 2019 年 6 月 30 日，公司及子公司不存在对外担保情况。补充事项期间，公司未新增关联担保事项，原律师工作报告中披露的关联担保如下：

担保方	担保金额（万元）	担保方式	起始日	到期日
陈超	3,600.00	连带责任保证	2017-07-07	2018-07-07
陈超、金玲丽	2,000.00	连带责任保证	2017-09-07	2018-08-21
陈超、金玲丽	2,000.00	连带责任保证	2018-09-25	2019-09-12

陈超、陈晓俐	11,882.20	连带责任保证	2018-02-08	2023-02-07
--------	-----------	--------	------------	------------

上表中第三项担保，根据发行人与中国银行股份有限公司昆山分行在补充事项期间签订的《授信额度协议<补充协议>》，各方将原授信额由 2,000 万元调整为 1,000 万元，故关联担保的本金金额亦由 2,000 万元变更为 1,000 万元。

3、关联方往来款余额

截至 2019 年 6 月 30 日，公司与关联方之间不存在往来款余额。

（三）同业竞争

截至本补充法律意见书出具之日，发行人的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均未从事与公司业务相同或相似的业务；发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

十、发行人的主要财产

（一）土地使用权和房屋所有权、在建工程及租赁使用权

1、土地使用权、房屋所有权

截至 2019 年 6 月 30 日，公司及子公司名下的土地使用权、房屋所有权与原律师工作报告所述未发生变化。

浙江日久新增不动产抵押情况如下：

2019 年 6 月 16 日，浙江日久与中国工商银行股份有限公司海盐支行（抵押权人）签订《最高额抵押合同》，约定浙江日久以其位于西塘桥街道东至规划建设用地、南至规划建设用地、西至银滩路、北至滨海大道（海盐县 18-067 号地块）的土地使用权 56,288M² 以及地上在建工程抵押给抵押权人，为浙江日久自 2019 年 6 月 16 日至 2021 年 2 月 26 日期间向抵押权人借款，在借款余额不超过 8,497 万元的范围内承担担保责任。

2、在建工程

截至 2019 年 6 月 30 日，公司及子公司名下的在建工程项目与原律师工作报告所述未发生变化。

3、房屋租赁

截至 2019 年 6 月 30 日，公司及子公司名下的房屋租赁项目与原律师工作报告所述未发生变化。

（二）发行人拥有的知识产权

根据发行人的注册商标证书、专利证书，并经所律师查验，截至 2019 年 6 月 30 日，发行人拥有的境内主要注册商标 17 项、专利 19 项，与原律师工作报告所述未发生变化。

（三）发行人拥有的生产经营设备

根据发行人提供的固定资产清单、本所抽查部分生产经营设备的购买合同、发票和容诚会计师出具的“会审字[2019]6620 号”《审计报告》，发行人的主要生产经营设备为机器设备、运输设备、办公设备等，该等设备均在正常使用中。

（四）分支机构

发行人拥有一家深圳分公司，截至 2019 年 6 月 30 日，深圳分公司的基本情况与原律师工作报告所述未发生变化。

综上，根据发行人的说明及本所律师查验，发行人的上述财产均通过合法途径取得，截至 2019 年 6 月 30 日，上述财产不存在产权纠纷或潜在纠纷，除原律师工作报告和本补充法律意见书中已披露的抵押或质押外，不存在其他权利受到限制的情形。

十一、发行人的重大债权债务

本章节所指重大合同为正在履行中的重要销售和采购合同、重要设备购买合同、银行授信、借款和抵押合同、工程合同等对公司生产经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的合同。

（一）销售合同

经本所律师查验，自 2019 年 5 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，发行人未签订新的尚未履行完毕的重要框架销售合同。

（二）采购合同

1、原材料采购合同

发行人采购的主要原材料为 PET 基膜、PET 高温保护膜、ITO 靶材、涂布液等，发行人与主要供应商之间签订框架合作协议，具体交付信息以订单为准。主要供应商一般指对公司经营活动具有较为重要影响的供应商。

（1）采购框架合同

自 2019 年 5 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，发行人无新增重要框架采购合同。

（2）采购订单

自 2019 年 5 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，发行人无新增尚未履行完毕的标的额在人民币 500 万元或等值外币以上的采购订单。

2、重要设备购买合同

经本所律师查验，自 2019 年 5 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，发行人及其子公司无新增尚未履行完毕的标的额在人民币 500 万元或等值外币以上的重要设备购买合同。

（三）银行授信、借款及担保合同

1、人民币授信、借款及担保合同

（1）公司重大人民币银行授信、借款及担保合同

根据发行人提供的资料，并经本所律师查验，自 2019 年 5 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，发行人新增尚未履行完毕的 500 万元以上重大人民币借款合同情况如下：

单位：万元

序	借款人	贷款人	借款合同编号	借款金额	借款合同期限	对应授信合同编号	对应担保合同编号

号							
1	日久光电	江苏昆山农村商业银行股份有限公司周庄支行	昆农商银流借字(2019)第 0170370 号	500.00	2019-06-10/ 2020-06-09	昆农商银高借综授字(2018)第 009634 3 号	昆农商银高抵字(2018)第 009634 2 号
2	日久光电	江苏昆山农村商业银行股份有限公司周庄支行	昆农商银流借字(2019)第 0170382 号	564.00	2019-06-10/ 2020-06-09		
3	日久光电	江苏昆山农村商业银行股份有限公司周庄支行	昆农商银流借字(2019)第 0170393 号	510.00	2019-06-10/ 2020-06-09		

注：对应授信合同、担保合同已在原律师工作报告中披露。

补充事项期间，发行人与中国银行股份有限公司昆山分行就原“中银（昆山中小）授字（2018）年第 067 号”授信协议签订补充协议，经各方协商一致，将授信额度由 2,000 万元变更为 1,000 万元。

(2) 子公司重大人民币银行授信、借款及担保合同

自 2019 年 5 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，子公司新增尚未履行完毕的在 500 万元以上的重大人民币银行授信、借款及担保合同情况如下：

单位：万元

序号	借款人/抵押人	贷款人/债权人/抵押权人	保证合同编号	保证人	最高保证金额	保证期限	抵押合同编号	抵押物	最高担保金额	抵押担保期限	借款合同编号	借款金额	借款合同期限
1	浙江日久	中国工商银行海盐支行	2019 年海盐(保)字 0022 号	日久光电	8,000.00	2019-04-25/2024-04-25	2019 年海盐(抵)字 0164 号	土地使用权、在建工程	8,497.00	2019-06-16/2021-02-26	2019 年(海盐)字 00922 号	1,700.00	2019-06-17/2022-10-25

2、外币借款合同

自 2019 年 5 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，发行人及其子公司新签订的尚未履行完毕的在人民币 500 万元的等值外币以上的重大外币借款合同情况如下：

单位：币种万元

序号	合同名称	合同编号	借款人	贷款人	借款金额	借款期限
1	信托收据借款合同	XKS-2019-1225-0074	日久光电	中国建设银行股份有限公司昆山分行	JPY13,683.55	2019-05-07/ 2019-08-05

经本所律师查验，截至 2019 年 6 月 30 日，发行人上述重大合同合法有效，未产生纠纷或争议，合同的履行不存在对发行人生产经营及本次发行上市产生重大影响的法律风险。

（四）工程合同

截至 2019 年 6 月 30 日，公司及其控股子公司尚未履行完毕的标的额在 500 万元以上的重大工程合同如下：

2018 年 7 月 30 日，浙江日久与苏州建筑工程集团有限公司签订《合同协议书》，约定由苏州建筑工程集团有限公司在浙江省海盐县承包建设浙江日久功能性膜项目（一期），签约合同价暂定为 4,000 万元，最终价格按定额计价，竣工进行决算。

2019 年 4 月 3 日，浙江日久与苏州奥林威斯净化工程有限公司签订《净化工程施工合同》，约定由苏州奥林威斯净化工程有限公司在浙江省海盐县承包建设浙江日久新材料一期无尘室及水系统安装工程，合同金额为 3,350 万元。

（五）侵权之债

经发行人说明并经本所律师查验，截至 2019 年 6 月 30 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重大侵权之债。

（六）发行人与关联方的重大债权债务关系及相互提供担保情况

1、根据容诚会计师出具的“会审字[2019]6620 号”《审计报告》并经本所律师查验，截至 2019 年 6 月 30 日，发行人与关联方之间不存在重大债权债务关系。

2、根据容诚会计师出具的“会审字[2019]6620号”《审计报告》并经本所律师查验，截至2019年6月30日，发行人不存在为关联方提供担保的情形。

（七）发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

经本所律师查验，截至2019年6月30日，发行人金额较大的其他应收款以及其他应付款均系公司正常生产经营而发生的往来款，合法有效。

十二、发行人的重大资产变化及收购兼并

补充事项期间内，发行人未发生重大资产变化及收购兼并事项。

十三、发行人章程的制定与修改

经发行人确认并经本所律师查验，自原律师工作报告出具后至本补充法律意见书出具之日，发行人未发生修改章程的行为。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

根据发行人提供的历次股东大会、董事会和监事会的会议通知、会议议案、会议记录并经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具之日，除原律师工作报告已披露会议外，发行人新召开了2次董事会会议和1次监事会会议，具体情况如下：

2019年6月24日，发行人召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于使用自有资金向全资子公司浙江日久新材料科技有限公司增资的议案》。

2019年8月27日，发行人召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于审议公司2019年半年度财务报告的议案》《关于公司内部控制的自我评价报告的议案》等议案。

2019年8月27日，发行人召开第二届监事会第七次会议，审议通过了《关

于审议公司 2019 年半年度财务报告的议案》《关于公司内部控制的自我评价报告的议案》。

经审查公司存档的上述会议资料，本所律师认为，上述董事会会议的召开、决议内容及签署合法、有效。

十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

自原律师工作报告出具后至 2019 年 6 月 30 日，发行人董事、监事和高级管理人员未发生变动。

十六、发行人的税务

（一）发行人执行的税种、税率

根据容诚会计师出具的“会审字[2019]6620 号”《审计报告》及“会专字[2019]6624 号”《关于江苏日久光电股份有限公司主要税种纳税及税收优惠情况的鉴证报告》与发行人及其子公司的主要税种的纳税申报表，并经本所律师查验，发行人及其子公司报告期及补充事项期间内执行的主要税种和税率为：

税种	税率	计税基础
企业所得税	15%、25%	应纳税所得额
增值税	17%、16%、13%	应税销售收入
城建税	5%	应缴流转税
教育费附加	3%	应缴流转税
地方教育费附加	2%	应缴流转税
房产税	1.2%	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值

注：发行人的企业所得税税率为 15%，子公司浙江日久的企业所得税税率为 25%。

经发行人说明，并经本所律师查验，发行人及其子公司报告期及补充事项期间内执行的主要税种、税率符合法律、法规、规章及其他规范性文件的规定。

（二）发行人享受的税收优惠

根据发行人及其子公司的税收优惠文件及凭证等资料，并经本所律师查验，发行人在补充事项期间内享受的税收优惠政策如下：

2018年11月28日，发行人取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联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，发行人自2018年起至2020年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按15%税率计缴。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，发行人符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，发行人2019年1-6月享受此优惠。

经发行人说明，并经本所律师查验，发行人及其子公司在报告期及补充事项期间内享受的税收优惠符合法律、法规的规定。

（三）发行人享受的政府补助

根据容诚会计师出具的“会审字[2019]6620号”《审计报告》、政府补贴政策文件及支付凭证等，并经本所律师查验，发行人在补充事项期间内取得的政府补助如下：

中共昆山市委、昆山市人民政府于2019年1月25日印发《关于表彰2018年度加快创新转型推进高质量发展先进企业的决定》（昆委〔2019〕2号），对发行人予以奖励人民币50万元。

经发行人说明，并经本所律师查验，发行人享受的上述政府补助具有相应的政策依据，合法有效。

（四）发行人的完税情况

根据发行人及其子公司、分公司主管税务机关出具的证明，补充事项期间内，发行人及其子公司依法办理申报纳税，未出现受到主管税务机关行政处罚的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

（一）发行人的环境保护

1、发行人的环保合法合规情况

根据公司的说明并经本所律师检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn>）、信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、中国昆山（<http://www.ks.gov.cn>）行政处罚公示栏目，补充事项期间发行人及其子公司、分公司未发生过环境污染事故，不存在因违反有关环境保护相关法律、法规、规章及其他规范性文件而受到行政处罚的情形。

2、发行人募集资金投资项目的环境保护情况

截至 2019 年 6 月 30 日，原律师工作报告所述发行人募集资金投资项目的环境保护情况及律师核查意见未发生变化。

（二）发行人的质量、技术标准

根据发行人的说明、相关政府主管部门的证明文件并经本所律师查验，补充事项期间，发行人及子公司不存在因违反产品质量和技术监督方面的法律法规而被市场监督管理局给予行政处罚的情形。

十八、诉讼、仲裁及行政处罚

（一）发行人的主要诉讼、仲裁及行政处罚

根据发行人出具的书面说明，相关政府主管部门出具的证明，截至 2019 年 6 月 30 日，发行人及其子公司不存在正在审理的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚事项。

（二）发行人持股 5%以上股份的股东、实际控制人的重大诉讼、仲裁及行政处罚

1、实际控制人涉及的诉讼、执行案件

根据发行人实际控制人陈超提供的判决书（调解书）、协议书、还款凭证等有关资料并经本所律师查验，截至 2019 年 6 月 30 日，发行人的实际控制人涉及以下尚未了结的诉讼、执行案件：

单位：万元

序号	债权人	审理或执行案号	判决或调解本金(仅与陈超相关部分)	和解协议主要内容	待偿本金
1	兴业银行股份有限公司金华永康支行	(2016)浙 0784 民初 4556 号	500.00	陈超等自 2018 年 9 月起，每月偿还 7.5 万元，偿还 60 期，剩余债务另行协商	425.00
2	上海浦东发展银行股份有限公司金华永康支行	(2017)浙 0784 民初 2651 号	2,090.00	陈超等自 2019 年 5 月 31 日前归还本金 1,000 万元；2019 年 6 月至 2022 年 2 月，每季度归还不少于本金 50 万元；2022 年 5 月 31 日前，归还剩余本金及相应的正常计算利息部分	739.43
3	上海浦东发展银行股份有限公司金华永康支行	(2016)浙 0784 民初 5851 号	1,000.00	2017 年、2018 年每季度偿还 7.5 万元；2019 年每季度偿还 10 万元；2020-2024 年每季度偿还 25 万元；2025 年每季度偿还 50 万元；2026 年后每季度偿还不低于 60 万元；2026 年底前全部清偿（由债务人按期履行，陈超及其他保证人承担连带清偿责任）	920.00
4	上海浦东发展银行股份有限公司金华永康支行	(2017)浙 0784 民初 6890 号	1,899.00	2017 年底前偿还不少于 20 万元；2018 年每季度偿还不少于 15 万元；2019 年每季度偿还不少于 20 万元；2020 年每季度偿还不少于 30 万元；2021 年每季度偿还不少于 60 万元；2022 年每季度偿还不少于 80 万元；2023 年每季度偿还不少于 100 万元；2024 年每季度偿还不少于 120 万元；2025 年底前全部清偿（由债务人按期履行，陈超及其他保证人承担连带清偿责任）	1,606.90

2、其他持股 5%以上的股东涉及的诉讼、仲裁案件

根据中泰齐东信息提供的仲裁申请书、仲裁案件受理通知书，截至 2019 年 6 月 30 日，中泰齐东信息涉及一起正在进行的仲裁案件，具体如下：

申请人	被申请人	案由	主要仲裁请求	受理日期	审理机关
中泰齐东信息	于康、连江、彭笑天、刘迎建、青岛新鸿翼投资有限公司、青岛鸿越企业管理中心（有限合伙）	与公司有关的纠纷	由被申请人回购股权，并支付股权回购款 5,765.4793 万元	2019-05-24	青岛仲裁委员会

根据发行人持股 5%以上股份的股东、实际控制人出具的说明，并经本所律师查验，除实际控制人、中泰齐东信息涉及的上述案件外，发行人持股 5%以上股份的股东、实际控制人不再涉及其他尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。

（三）发行人董事、高级管理人员的重大诉讼、仲裁及行政处罚

根据发行人出具的书面说明及董事、高级管理人员出具的确认文件，并经本所律师查验，截至 2019 年 6 月 30 日，发行人的董事、高级管理人员不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。

十九、结论意见

综上，本所律师认为，发行人为依法设立并有效存续的股份有限公司，自原律师工作报告出具之日起至本补充法律意见书出具之日，发行人符合《证券法》《公司法》《管理办法》等有关法律、法规、规章及其他规范性文件中有关公司首次公开发行股票并上市的条件；发行人本次发行上市已经取得现阶段必要的批准和授权，尚待中国证监会核准及获得深圳证券交易所的审核同意。

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31310000425097688X

证号：23101199920121031

上海市锦天城

律师事务所，符合《律师法》
及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并
执业。

发证机关：

上海市司法局

发证日期：

2016年11月01日



仅供江苏日久光电股份有限公司IPO项目使用

No. 70062652

中华人民共和国司法部监制

律师事务所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码: 31310000425097688X

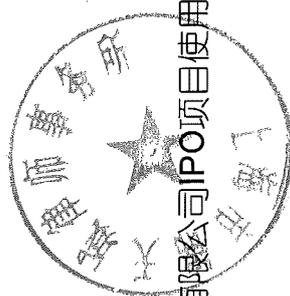
证号: 23101199920121031
上海市锦天城
律师事务所,

符合《律师法》及《律师事务所管理办法》
规定的条件, 准予设立并执业。

发证机关:

上海市司法局
2016年11月01日

发证日期: 2016



仅供江苏日久光电股份有限公司IPO项目使用

律师事务所登记事项 (一)

名称	上海市锦天城律师事务所
住所	银城中路501号上海中心大厦 11、12
负责人	吴明德
组织形式	特殊的普通合伙
设立资产	1122万元
主管机关	浦东新区司法局
批准文号	沪司审(02-1)字(2012)1223号
批准日期	1999年04月09日

律师事务所登记事项 (二)

邹梦涵, 杨晓, 史惠新, 贺雷, 茅国伟, 夏瑜杰, 冯晓磊, 李培良, 林富志, 李宪普, 盛斌, 吴卫星, 李玛林, 岳巍, 陆坚松, 吴征, 史轶华, 刘璇, 张晓琴, 丁明胜, 刘晓军, 胡家军, 杨燕, 霍庭, 李宪明, 云志, 陈克, 李宪惠, 汤奕隽, 丁华, 张锋, 吴明德, 曹放, 金桂香, 李丹丹, 黄知斌, 胡洁, 单莉莉, 孙林, 欧阳军, 黄宝龙, 倪同木, 刘建法, 邵鸣, 于娟娟, 张晨杰, 刘志斌, 戈侃, 罗建荣, 仇卫新, 史焕章, 党争胜, 陆静, 王熔, 代政, 沈国权, 何年生, 李云, 乔文湘, 方建平, 戴建方, 鲍方舟, 叶芳, 张高, 张必昌, 王学杰, 金忠德, 胡汉斌, 刘晓维, 李和金, 向东, 张莉莉, 唐国华, 王清华, 李宪英, 裘索, 钱淼, 石育斌, 武红卫, 郭锐, 傅东辉, 傅莲芳, 朱思东, 顾金其, 柯慈爱, 王珂, 周菌, 徐军, 章晓洪, 齐宝鑫,
合 伙 人

律师事务所登记事项 (三)

孙扬彪, 吴卫明, 黄毅, 屈三才, 宋征, 刘峰, 张芳, 许灵, 洪誉, 石荣, 杨巍, 卢少杰, 赵艳春, 谢晓孟, 江志君, 魏辉, 王晓英, 刘亚玮, 吴忠红, 忻蓓艺, 黄道雄, 孙亦涛, 蒋毅刚, 杨建刚, 杜晓东, 蒋鹏, 高田, 上官腾, 江定航, 蒋鹏, 宗士才, 王宇, 常峻, 黄思周, 张宪忠, 谢光永, 何周, 陈伟军, 尹燕德, 洪晓丽, 李鹏飞, 缪剑文, 裘力, 王繁, 张锦忠, 周永胜, 邹文龙, 朱明, 茹月羽, 徐军, 郭莹清, 丁信伟, 方欣, 刘凤选, 高荣慧, 朱林海, 刘炯, 李韬, 张平, 杨海峰, 杜江帝, 顾瑞, 李述, 缪蕾, 王隼斌, 杨陆凤, 秦^某史^某军, 柴晓峰, 陈德武, 陈德, 白晓杰

合 伙 人

律师事务所登记事项 (四)

李文辉, 李萌女, 李元佳, 马一星, 庞景, 王立, 潘人军, 张优悠, 王安成, 金可也, 王欢, 阮伟, 张琳, 丁峰, 黄海, 杨文明, 李立坤, 郭璇玲, 林伙忠, 王海阔, 黎成杰, 邓华, 郭立明, 于焰苗, 黄春浩, 金良口, 张知学, 刘飞, 李亚男, 缪毅, 袁古旭, 吴昕, 顾功航, 吉剑青, 李剑峰, 徐一兵, 张胜, 肖波, 宋正奇, 沈勇, 陆岷, 李磊, 李峰, 朱敬梅

合 伙 人

律师事务所登记事项 (五)

梁琦, 吴恩金, 徐慧文, 郭薇薇
陈永强, 郑国军, 杨敏, 毛卫飞
于海, 甘华, 蔡国平, 张超
刘艳的

合 伙 人

5-1-2-30

律师事务所登记事项 (六)

合 伙 人

律师事务所登记事项 (七)

序号	分所名称
一	
二	
三	
四	
五	
六	
七	
八	
九	
十	
十一	
十二	
十三	

律师事务所变更登记 (一)

事项	变更	日期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所变更登记 (二)

事项	变更	日期
负责人	顾功和	2018年5月3日
		年月日
设立资产		年月日
		年月日
		年月日
主管机关		年月日
		年月日

律师事务所变更登记 (三)

加入合伙人姓名	日期
杜鸣高 顾功和 李杰 廖蕾	2017年2月6日
王伟斌 杨依凡 秦秦	2017年2月6日
朱晓峰 陈德武 陈德武 史军	2017年3月2日
李文斌 李朋良 李雄 马一佳	2017年8月28日
庞景 王立 温人华 张依德	2017年8月28日
王富成 金可也 王欢 陆德 张琳 孙军 黄海 魏女娟 李立坤	2017年8月28日
郭玉娟玲	2017年8月28日
林从忠	2017年9月28日
王海南	2017年12月8日
孙威 孙威 孙威	2018年1月2日
邓华 郭玉娟 于以伟 范磊 范金如 张果 刘飞 李亚星 李学斌 李方地	2018年3月1日
孙倩 李剑峰 练一兵 张胜 肖波 宋正奇 沈序	2018年4月28日
	2018年5月18日

律师事务所变更登记 (四)

加入合伙人姓名	日期
陆岷, 李斌, 李攀峰	2018年8月20日
朱咏梅	2018年8月20日
张琦, 吴恩金, 梅静文, 唐冠霖	2019年4月1日
唐冠霖, 郑建宇, 杨敏, 毛卫飞	2019年4月1日
于沈, 胡志华, 蔡耀云	2019年4月1日
张旭, 刘艳丽的	2019年4月8日
	年月日

律师事务所变更登记 (五)

加入合伙人姓名	日期
	年月日

律师事务所变更登记 (六)

退出合伙人姓名	日期
孙阳广	2017年4月26日
张晟杰	2017年5月18日
徐飞	2017年7月10日
葛利莉	2017年12月26日
金桂香	2018年3月5日
吴明德	2018年5月18日
尹少杰	2018年5月18日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所变更登记 (七)

退出合伙人姓名	日期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所变更登记 (八)

退出合伙人姓名	日期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所年度考核记录

考核年度	
考核结果	2015年度
考核机关	合格
考核日期	2016年6月,2016年度考核日期为2017年6月
考核年度	
考核结果	2016年度 合格
考核机关	2017年5月
考核日期	
考核年度	
考核结果	2017年度 合格
考核机关	2018年5月
考核日期	

律师事务所年度考核记录

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期

上海市锦天城律师事务所

所

专职律师

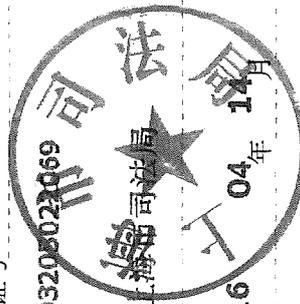
执业证类别

13101201210792239
执业证号

法律职业资格
或律师资格证号

A20093205023069

发证机关



2016
发证日期

04 年 12 月 日



持证人 王立

性 别 男

身 份 证 号 329705197907291034

仅供江苏日久光电股份有限公司IPO项目使用



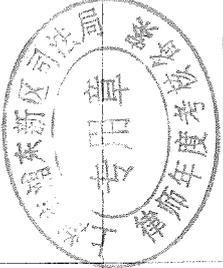
律师年度考核备案

考核年度	2014年度	考核结果	称 职	备案机关	上海市浦东新区司法局 专用章	备案日期	2015年6月, 2015年度 备案日期为2016年6月
------	--------	------	-----	------	-------------------	------	---------------------------------

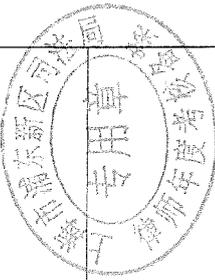
律师年度考核备案

考核年度	2015年度	考核结果	称 职	备案机关	上海市浦东新区司法局 专用章	备案日期	2016年6月, 2016年度 备案日期为2017年6月
------	--------	------	-----	------	-------------------	------	---------------------------------

律师年度考核备案

考核年度	考核结果	备案机关	备案日期
2016年度	称职		2017年5月

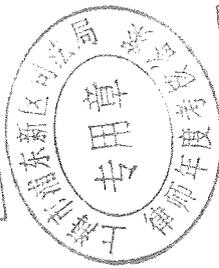
律师年度考核备案

考核年度	考核结果	备案机关	备案日期
2017年度	称职		2018年5月

备注

2018年度

称号



2019年5月,下一年度
日期为2020年5月

注意事项

- 一、本证应当加盖发证机关印章、并应当加盖律师年度考核印章(首次发证之日至首次年度考核完成前除外)。
- 二、持证人应当依法使用本证并予以妥善保管,不得伪造、变造、涂改、转让、抵押、出借和损毁。如有遗失,应当向所在地县(区)司法行政机关报告,并依照有关规定申请补发。持证人申请换发新证,应当将本证交回原发证机关。
- 三、持证人受到停止执业处罚的,由所在地县(区)司法行政机关收回律师执业证,并于处罚期满时发还。持证人受到吊销律师执业证或者因其他原因终止执业的,由所在地县(区)司法行政机关收回律师执业证,并交原发证机关注销。除司法行政机关外,其他任何单位和个人不得扣留、收缴和吊销本证。
- 四、了解律师详细个人信息,请登录

核验网址:

No. 10581362



王静

执业机构 上海市锦天城律师事务所

所

执业证类别 专职律师

执业证号 13101201210443471

法律职业资格
或律师资格证号

A20093702024772



发证机关

2016年10月29日

日



持证人 杨继伟

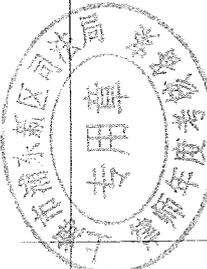
性别 男

身份证号 41112319840907953x

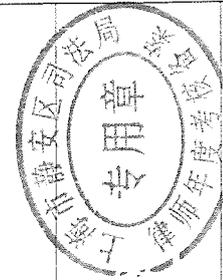


仅供江苏日久光电股份有限公司IPO项目使用

律师年度考核备案

考核年度	[2016年度]
考核结果	称职
备案机关	
备案日期	[2017年5月]

律师年度考核备案

考核年度	[2015年度]
考核结果	称职
备案机关	
备案日期	[2016年6月, 2016年度 备案日期为2017年6月]



律师年度考核备案

考核年度	2018年度	考核结果	称 职	备案机关	浦东新区司法局 2019年5月,下一年度日期为2020年5月	备案日期	
------	--------	------	-----	------	-----------------------------------	------	--

律师年度考核备案

考核年度	2017年度	考核结果	称 职	备案机关	浦东新区司法局 2018年5月	备案日期	
------	--------	------	-----	------	--------------------	------	--

下水

执业机构 上海市锦天城律师事务所

所

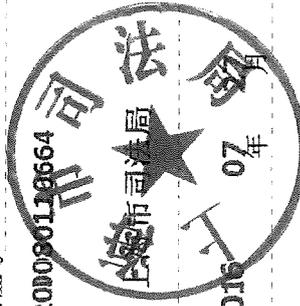
执业证类别 专职律师

执业证号 13101200210771868

13101200210771868
执业证号

17200090118664
法律职业资格
或律师资格证号

17200090118664

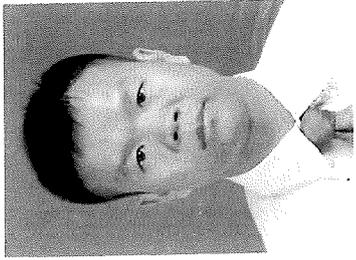


发证机关

2016年07月

发证日期

日



持证人 王飞

性 别 男

身 份 证 号 422103198011130814

422103198011130814
身份证号

仅供江苏日久光电股份有限公司IPO项目使用



律师年度考核备案

考核年度	考核结果	备案机关	备案日期
2015年度	称职	上海市浦东新区司法局 专用章	2016年6月, 2016年度 备案日期为2017年6月

律师年度考核备案

考核年度	考核结果	备案机关	备案日期
2016年度	称职	上海市浦东新区司法局 专用章	2017年5月



律师年度考核备案

考核年度	2018年度	考核结果	称 职	备案机关	2019年5月,下一年度 日期为2020年5月	备案日期	
------	--------	------	-----	------	----------------------------	------	--

律师年度考核备案

考核年度	2017年度	考核结果	称 职	备案机关	2018年5月	备案日期	
------	--------	------	-----	------	---------	------	--