

关于宁德时代新能源科技股份有限公司 向特定对象发行股票之补充法律意见书

致：宁德时代新能源科技股份有限公司

敬启者：

上海市通力律师事务所（以下简称“本所”）根据《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》（以下简称“《管理办法》”）和有权立法机构、监管机构已公开颁布、生效且现行有效之有关法律、法规以及规范性文件，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本补充法律意见书。

（引 言）

根据宁德时代新能源科技股份有限公司（以下简称“发行人”或“宁德时代”）委托，本所指派王利民律师、余泽之律师、朱帅栋律师（以下合称“本所律师”）作为发行人本次向特定对象发行股票项目（以下简称“本次向特定对象发行”或“本次发行”）的专项法律顾问，已就本次发行出具了《关于宁德时代新能源科技股份有限公司向特定对象发行股票之律师工作报告》（以下简称“律师工作报告”）和《关于宁德时代新能源科技股份有限公司向特定对象发行股票之法律意见书》（以下简称“法律意见书”，与上述律师工作报告合称“已出具法律意见”）。本所律师现根据深圳证券交易所出具的审核函[2021]020254号《关于宁德时代新能源科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》（以下简称“反馈意见”）的要求，特就反馈意见有关事宜出具本补充法律意见书。

2131008/WZSD/cj/cm/D5

已出具法律意见中所述及之本所及本所律师的声明事项以及相关定义同样适用于本补充法律意见书。本补充法律意见书构成已出具法律意见的补充。

一. 反馈意见问题 3: 发行人本次发行拟募集 582 亿元, 其中 419 亿元用于福鼎时代锂离子电池生产基地项目 (以下简称福鼎项目) 等 5 个电池生产项目。福鼎项目部分土地产权证正在办理中。依据发行人 2021 年半年度报告, 发行人动力电池及储能系统现有产能 65.45GWh, 在建产能 92.50 GWh。本次发行募投项目将新增锂离子电池年产能约 137 GWh、储能电柜年产能约 30GWh。5 个电池生产项目建设周期在 24 个月至 48 个月之间, 预计内部收益率 (税后) 在 16.04%至 16.98%之间。请发行人补充说明: …… (4) 5 个生产项目中 3 个由新设成立的公司实施。请发行人说明各募投项目实施主体是否已取得项目实施所需的生产、排污等资质许可, 各项目建设及实施的相关资质许可是否已全部取得, 是否存在重大不确定性……。请发行人律师对 (4) 核查并发表明确意见。

经本所律师核查, 根据发行人提供的资料, 于本补充法律意见书出具之日, 发行人本次发行各募集资金投资项目涉及的建设及实施的相关资质许可情况具体如下:

项目	立项审批	环评审批	用地审批	建设审批
福鼎时代锂离子电池生产基地项目	已取得	已取得	部分用地尚未取得土地使用权证, 福鼎市人民政府出具了专项说明, 确认福鼎时代取得相关土地使用权不存在障碍	已取得
广东瑞庆时代锂离子电池生产项目一期	已取得	已取得	已取得	已取得
江苏时代动力及储能	已取得	已取得	已取得	已取得

锂离子电池研发与生产项目（四期）				
宁德蕉城时代锂离子动力电池生产基地项目（车里湾项目）	已取得	已取得	已取得	已取得
宁德时代湖西锂离子电池扩建项目（二期）	已取得	已取得	已取得	已取得
宁德时代新能源先进技术研发与应用项目	已取得	不适用	该项目主要内容为技术研发，在发行人现有权利证书号为闽（2020）宁德市不动产权第 0004126 号的土地上开展，不涉及土建投资及新增用地	不适用

根据《排污许可管理办法（试行）》的规定，排污单位应当在启动生产设施或者在实际排污之前申请排污许可证。经本所律师核查并根据发行人的确认，发行人本次发行募集资金投资项目正处于建设阶段，尚未投产，待项目启动生产设施或在实际排污前，本次发行募集资金投资项目的实施主体将按照规定申请排污许可证或完成排污许可证变更，该等排污许可证的申请或变更不存在重大不确定性。

基于上述核查，本所律师认为，发行人本次发行募集资金投资项目取得了立项备案和环评手续；就存在的尚未取得土地使用权证的福鼎时代锂离子电池生产基地项目部分用地，福鼎市人民政府已确认福鼎时代取得相关土地使用权不存在障碍，除此以外，本次发行募集资金投资项目所需用地均已取得土地使用权证书；发行人本次发行募集资金投资项目已取得现阶段所需的建设审批文件；截至本补充法律意见书出具之日，发行人本次发行募集资金投资项目正处于建设阶段，尚未投产，待项目启动生产设施或在实际排污前，本次发行募集资金投资项目的实施主体将按照规定申请

排污许可证或完成排污许可证变更，该等排污许可证的申请或变更不存在重大不确定性。

二. 反馈意见问题 4：2021 年 2 月 4 日，上杭县应急管理局向发行人子公司龙岩思康新材料有限公司出具《行政处罚决定书》，责令停产停业整顿并处以罚款 32.5 万元的行政处罚。2021 年 7 月 23 日，宁乡市应急管理局向发行人孙公司湖南邦普循环科技有限公司出具《行政处罚决定书（单位）》，就 2021 年 1 月 7 日发生的燃爆事故中存在的未严格落实安全生产和消防安全主体责任、未严格依法组织项目建设、未对铝渣的生产工序和储存进行风险分析等行为，给予 49.98 万元罚款的行政处罚。

请发行人补充说明针对上述行政处罚的整改措施，并结合相关处罚依据条文说明上述处罚所涉违法行为是否属于重大违法行为，本次发行是否符合《注册办法》第十一条的规定。请保荐人和发行人律师核查并发表明确意见。

（一） 发行人针对上述行政处罚的整改措施

1. 龙岩思康行政处罚的整改措施

经本所律师核查，根据发行人提供的资料、本所律师对龙岩思康相关负责人员的访谈及发行人的确认，龙岩思康针对上杭县应急管理局出具的《行政处罚决定书》进行了停产停业整顿，采取的整改措施包括：制定试生产方案；重新规划仓库，按照国家标准存储危险化学品；设置明显的安全警示标志；移除相关储罐；完善从业人员安全生产教育和培训；严格按照培训计划进行培训等。

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，龙岩思康就上述整改情况，已向上杭县应急管理局提交了《整改情况反馈报告》，并已取得了上杭县应急管理局出具的《整改复查意见书》，确认龙岩思康已按照要求全部整

改完毕。

2. 湖南邦普行政处罚的整改措施

经本所律师核查，根据发行人提供的资料、本所律师对湖南邦普相关负责人员的访谈及发行人的确认，湖南邦普在相关事故发生后对全部工厂暂停生产并进行全面整改，主要采取了以下整改措施：（1）拆除事故车间全部设备设施及渣库，对受损墙体屋面进行修缮和加固，并重新规划事故车间内外部功能布局，全面提升安全生产水平；（2）淘汰现有落后工艺和设备，改造相关预处理系统；（3）对铝渣生产工艺重新研究和设计，并按照重新设计后的方案对相关生产设置进行安装；（4）建立了全员安全生产责任制，并健全了安全生产管理制度；（5）聘请认证检测公司对生产安全管理体系进行检查、对车间安全隐患进行排查，并根据其出具的检查报告、隐患排查报告的建议对湖南邦普安全管理体系及车间安全隐患进行逐一整改；（6）对安全管理机构的设置和安全管理人员的配置进行了整改。

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，就湖南邦普上述相关整改情况，长沙市应急管理局会同宁乡市应急管理局、宁乡高新技术产业园区管理委员会组织专家组进行审查后均出具了湖南邦普基本满足复工复产的安全条件的意见，长沙市应急管理局出具了同意湖南邦普复工复产的函。

（二）上述处罚所涉违法行为不属于重大违法行为

1. 龙岩思康行政处罚所涉违法行为不属于重大违法行为

经本所律师核查，根据《中华人民共和国安全生产法》（2014修正，已

被于2021年9月1日施行的《全国人民代表大会常务委员会关于修改〈中华人民共和国安全生产法〉的决定（2021）》修订）（以下简称“《安全生产法》”）第九十四条第（三）项及第（四）项、第九十六条第（一）项、第九十九条的规定及《建设项目安全设施“三同时”监督管理办法》第三十条第（三）项的规定，龙岩思康被处罚款金额在规定的处罚区间中均不属于最高处罚标准，不属于情节严重的情形。根据上杭县应急管理局于2021年7月27日出具的《证明》，龙岩思康已在规定的时间内缴清了全部罚款并对相关问题进行了整改，未造成环境污染、人员伤亡或不良社会影响，上杭县应急管理局已同意龙岩思康恢复正常生产经营；除上述行政处罚外，自2019年11月起至该证明出具之日，龙岩思康在安全生产方面未受到其他行政处罚。因此，龙岩思康上述行政处罚所涉违法行为不属于重大违法行为。

2. 湖南邦普行政处罚所涉违法行为不属于重大违法行为

经本所律师核查，根据《安全生产法》第109条及《生产安全事故报告和调查处理条例》第3条的规定，湖南邦普罚款金额为最低级别的生产事故处罚情形，事故造成的死亡人数及直接经济损失在一般事故等级范围内，不属于规定的较大、重大或特别重大事故等级范围。湖南邦普相关事故属于一般生产安全责任事故，不属于情节严重的情形，且未造成严重环境污染、重大人员伤亡或社会影响恶劣，湖南邦普已全额缴纳罚款并进行了整改。因此，湖南邦普上述行政处罚所涉违法行为不属于重大违法行为。

（三）本次发行符合《注册办法》第十一条的规定

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，龙岩思康已缴纳罚款，并就整改情况取得了上杭县应急管理局出具的《整改复查意见书》。同时，上杭县应

急管理局已出具《证明》，确认龙岩思康已在规定时间内缴清了全部罚款并对相关问题进行了整改，未造成环境污染、人员伤亡或不良社会影响，上杭县应急管理局已同意龙岩思康恢复正常生产经营。截至 2021 年 6 月 30 日，龙岩思康的主营业务收入或净利润占发行人的主营业务收入或净利润比例均不到 0.2%，对发行人的经营和财务情况影响较小。因此，上述行政处罚所涉违法行为不构成重大违法行为，未造成严重环境污染、重大人员伤亡或社会影响恶劣，发行人不存在严重损害投资者合法权益或者社会公共利益的重大违法行为。

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，湖南邦普已缴纳罚款，长沙市政府已于 2021 年 5 月 12 日出具批复，确认湖南邦普上述事故是一起一般生产安全责任事故。此外，上述事故发生后，湖南邦普对工厂暂停生产并进行整改，经相关专家组审查并经长沙市应急管理局批复同意后复工复产。宁乡市应急管理局、宁乡市消防救援大队已分别出具说明确认，湖南邦普截至说明出具日，未受到较大及以上生产安全事故的行政处罚、不存在重大消防安全违法行为。因此，上述安全生产违法行为不构成重大违法行为，未造成严重环境污染、重大人员伤亡或社会影响恶劣，发行人不存在严重损害投资者合法权益或者社会公共利益的重大违法行为。

基于上述核查，发行人本次发行符合《注册办法》第十一条的相关规定。

综上，本所律师认为，龙岩思康及湖南邦普上述处罚所涉违法行为不属于重大违法行为，发行人本次发行符合《注册办法》第十一条的相关规定。

三. 反馈意见问题 5: 截至 2021 年 6 月 30 日，发行人持有交易性金融资产 221,485.17 万元、长期股权投资 924,053.27 万元、其他权益工具投资 352,242.03 万元。长期股权投资中包含对小康人寿保险有限责任公司、重庆蚂蚁消费金融有限公司以及上海融和电科融资租赁有限公司等企业的投资。此外，发行人还投资了宜宾晨道新

能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）等产业基金及并购基金。发行人合并范围内的子公司共 72 家，包括宁德时代融资租赁有限公司。请发行人补充说明：……

（5）发行人及其子公司、参股公司经营范围是否涉及房地产开发相关业务类型，目前是否从事房地产开发业务，是否具有房地产开发资质等，是否持有住宅用地、商服用地及商业房产，如是，请说明取得上述房产、土地的方式和背景，相关土地的开发、使用计划和安排，是否涉及房地产开发、经营、销售等业务。请发行人律师对（5）核查并发表明确意见。

（一） 发行人及其子公司、参股公司经营范围是否涉及房地产开发相关业务类型，目前是否从事房地产开发业务，是否具有房地产开发资质等

1. 发行人及其子公司、参股公司经营范围不涉及房地产开发业务类型

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人拥有控股子公司 72 家，参股公司 56 家。

经本所律师核查，根据发行人提供的发行人及其前述控股子公司、参股公司的营业执照、公司章程及本所律师在国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>，下同）的查询，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其前述控股子公司、参股公司的经营范围中均不涉及房地产开发业务类型。

2. 发行人及其子公司、参股公司目前是否从事房地产开发业务，是否具有房地产开发资质

根据《中华人民共和国城市房地产管理法》的相关规定，房地产开发企业是以营利为目的，从事房地产开发和经营的企业。根据《城市房地产开发经营管理条例》的相关规定，房地产开发经营是指房地产开发企业

在城市规划区内国有土地上进行基础设施建设、房屋建设，并转让房地产开发项目或者销售、出租商品房的行为。根据《房地产开发企业资质管理规定》的相关规定，房地产开发企业应当按照本规定申请核定企业资质等级，未取得房地产开发资质等级证书的企业，不得从事房地产开发经营业务。

经本所律师核查，根据发行人提供的发行人及其前述控股子公司、参股公司的营业执照、公司章程、发行人及其前述控股子公司持有的业务资质文件、本所律师于国家企业信用信息公示系统、企查查（<https://www.qcc.com/>）的查询及发行人的确认，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其前述控股子公司、参股公司未从事房地产开发业务，不具有房地产开发资质。

- (二) 发行人及其子公司、参股公司是否持有住宅用地、商服用地及商业房产，如是，请说明取得上述房产、土地的方式和背景，相关土地的开发、使用计划和安排，是否涉及房地产开发、经营、销售等业务

经本所律师核查，根据发行人提供的发行人及其前述控股子公司拥有的不动产权证书及发行人的确认，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其前述控股子公司未持有住宅用地、商服用地及商业房产。

根据发行人的确认，截至本补充法律意见书出具之日，发行人前述参股公司未持有住宅用地、商服用地及商业房产。

综上，本所律师认为，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人拥有控股子公司 72 家，参股公司 56 家，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其前述控股子公司、参股公司的经营范围中均不涉及房地产开发业务类型，未从事房地产开发业务，不具有房地产开发资质，未持有住宅用地、商服用地及商业房产。

以上补充法律意见系根据本所律师对有关事实的了解和对有关法律、法规以及规范性文件的理解做出，仅供宁德时代新能源科技股份有限公司本次发行之目的使用，未经本所书面同意不得用于任何其它目的。

本补充法律意见书正本一式四份。

上海市通力律师事务所



事务所负责人

韩 炯 律师

经办律师

王利民 律师

余泽之 律师

朱帅栋 律师

二〇二一年 十 月十八日