

关于福耀玻璃工业集团股份有限公司

发行 2026 年度第一期中期票据的

# 法 律 意 见 书



福建至理律师事务所

地址：中国福州市鼓楼区洪山园路华润万象城三期 TB#写字楼 22 层 邮政编码：350025

电话：(86 591) 8806 5558 传真：(86 591) 8806 8008

网址：<http://www.zenithlawyer.com>

**福建至理律师事务所**  
**关于福耀玻璃工业集团股份有限公司**  
**发行 2026 年度第一期中期票据的法律意见书**

闽理非诉字〔2026〕第 062 号

**致：福耀玻璃工业集团股份有限公司**

根据福耀玻璃工业集团股份有限公司（以下简称发行人、公司）与福建至理律师事务所（以下简称本所）签订的《非金融企业债务融资工具法律业务委托协议书》，本所接受发行人的委托，指派蒋浩、陈禄生律师（以下简称本所律师）担任发行人申请发行 2026 年度第一期中期票据（以下简称本期中期票据）的专项法律顾问。根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》（以下简称《管理办法》）、《非金融企业债务融资工具注册发行规则》（以下简称《注册规则》）、《银行间债券市场非金融企业债务融资工具信息披露规则》（以下简称《信息披露规则》）、《银行间债券市场非金融企业债务融资工具中介服务规则》（以下简称《中介服务规则》）、《银行间债券市场非金融企业债务融资工具募集说明书指引》（以下简称《募集说明书指引》）及《非金融企业中期票据业务指引》（以下简称《业务指引》）等有关法律、法规、规章和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所特此出具本法律意见书。

对于本法律意见书，本所特作如下声明：

1. 本所律师承诺已依据本法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实和中国境内（就本法律意见书而言，仅指中华人民共和国大陆地区，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区）现行有关法律、法规、规章和规范性文件以及中国银行间市场交易商协会发布的规则指引的规定发表法律意见。

2. 本所律师承诺已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对发行人申请发行本期中期票据的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证本法律意

见书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

3. 本所律师同意将本法律意见书作为发行人申请发行本期中期票据所必备的法律文件，随其他申报材料一同上报并作为公开披露文件，并愿意承担相应的法律责任。

4. 本所律师同意发行人部分或全部在募集说明书中自行引用或按中国银行间市场交易商协会的审核要求引用本法律意见书的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

5. 本法律意见书仅就发行人申请发行本期中期票据的有关法律问题发表意见，本所律师并不对有关会计、审计、验资、信用评级等非法律专业事项发表意见。本所律师在本法律意见书中引用有关募集说明书、会计报表、审计报告、验资报告和信用评级报告书中的数据或结论时，并不意味着本所律师对这些数据或结论的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

6. 发行人保证已经提供了本所律师认为作为出具本法律意见书所必需的、真实的原始书面材料、副本材料、复印材料或者口头证言，并保证其所提供的所有副本材料、复印材料与正本或原件是一致的，其所提供的材料上的签字或印章均是真实的。

7. 对于本所出具法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于政府有关部门、发行人或者其他有关单位出具的证明文件发表法律意见。

8. 对于本法律意见书，本所律师是依据中国境内现行有关法律、法规、规章和规范性文件以及中国银行间市场交易商协会的有关规定发表法律意见，本所律师无权对中国境外的法律事实发表意见。

9. 本法律意见书仅供发行人申请发行本期中期票据之目的使用，不得用作任何其他目的。

## **一、发行人发行本期中期票据的主体资格**

### **(一) 发行人的主体资格**

1. 发行人（原名“福建省耀华玻璃工业股份有限公司”，后更名为“福耀玻

璃工业集团股份有限公司”)是于 1991 年 6 月 6 日经福建省经济体制改革委员会和福建省对外经济贸易委员会闽体改〔1991〕022 号文批准设立的中外合资股份有限公司,于 1992 年 6 月 21 日在国家工商行政管理局注册成立。发行人现持有福州市市场监督管理局核发的《营业执照》(统一社会信用代码:91350100611300758B)。发行人属于依法设立的股份有限公司。

2. 发行人于 1993 年 5 月 29 日经中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)证监发审字〔1993〕8 号文批准,并于 1993 年 6 月 1 日经上海证券交易所上证上(93)字第 2037 号文同意,其向社会公众公开发行的股票于 1993 年 6 月 10 日在上海证券交易所挂牌交易,股票简称为“福耀玻璃”,股票代码为 600660。发行人属于其股票已依法在国务院批准的证券交易所挂牌交易的上市公司。

3. 2015 年 2 月 27 日,发行人收到中国证监会下发的《关于核准福耀玻璃工业集团股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监许可〔2015〕295 号),中国证监会核准发行人发行不超过 505,631,200 股境外上市外资股(H 股)(以下简称本次境外发行)。2015 年 3 月 31 日,发行人本次境外发行的 439,679,600 股境外上市外资股(H 股)在香港联合交易所有限公司主板上市。2015 年 4 月 23 日,发行人本次境外发行的联席全球协调人全部行使本次境外发行涉及的超额配股权,涉及共计 65,951,600 股境外上市外资股(H 股)(以下简称本次超额配股)。本次超额配股完成后,发行人总股本增加至 2,508,617,532 股。

4. 2021 年 4 月 29 日,发行人收到中国证监会下发的《关于核准福耀玻璃工业集团股份有限公司增发境外上市外资股的批复》(证监许可〔2021〕1495 号),中国证监会核准发行人增发不超过 101,126,240 股境外上市外资股(H 股)(以下简称本次增发)。2021 年 5 月 10 日,发行人本次增发完成配售,发行人配发及发行合计 101,126,000 股新 H 股。本次增发完成后,发行人总股本增加至 2,609,743,532 股。

5. 根据发行人的《营业执照》,其目前的基本情况如下:

公司名称:福耀玻璃工业集团股份有限公司

住所:福建省福清市福耀工业村

统一社会信用代码:91350100611300758B

法定代表人:曹晖

注册资本:260,974.3532 万元人民币

公司类型：股份有限公司（中外合资、上市）

经营范围：生产汽车玻璃，装饰玻璃和其它工业技术玻璃及玻璃安装，售后服务；开发和生产经营特种优质浮法玻璃，包括超薄玻璃、薄玻璃、透明玻璃、着色彩色玻璃；并统一协调管理集团内各成员公司的经营活动和代购代销成员公司的原辅材料和产品；协助所属企业招聘人员、提供技术培训及咨询等有关业务；生产玻璃塑胶包边总成，塑料、橡胶制品；包装木料加工。纸箱、纸板、铁架、可循环使用的包装金属支撑架、包括托盘等玻璃安装用的材料的销售。国家禁止外商投资的行业除外，国家限制外商投资的行业或有特殊规定的，须依法履行相关程序（涉及审批许可项目的，只允许在审批许可的范围和有效期限内从事生产经营）（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）。

6. 根据中国银行间市场交易商协会（以下简称交易商协会）在其网站上公布的《中国银行间市场交易商协会会员名单》，发行人是交易商协会的企业类会员，接受交易商协会的自律管理。

7. 根据《福耀玻璃工业集团股份有限公司 2026 年度第一期中期票据募集说明书》，发行人的实际控制人为曹德旺先生，拥有中国香港永久性居民身份，系中国公民；发行人属于在中国境内依法设立的由中国公民控股的营利法人，符合《中华人民共和国民营经济促进法》第七十七条规定的“民营经济组织”的认定。

(二)根据有关法律、法规、规章、规范性文件以及《福耀玻璃工业集团股份有限公司章程》（以下简称发行人章程、《公司章程》）的规定并经本所律师核查，发行人至今不存在任何需要终止的情形，是依法有效存续的非金融企业法人。

综上，本所律师认为，发行人是在中华人民共和国境内依法设立并有效存续的非金融企业法人，其历史沿革合法合规；发行人亦是交易商协会的企业类会员，接受交易商协会的自律管理，具有发行本期中期票据的主体资格。

## 二、发行人发行本期中期票据的程序

(一)2025 年 3 月 18 日，发行人召开第十一届董事局第七次会议，审议通过了《关于发行中期票据的议案》。2025 年 4 月 17 日，发行人召开 2024 年度股东

大会，审议通过了《关于发行中期票据的议案》，发行人股东大会同意公司向交易商协会申请注册发行中期票据，注册规模不超过人民币 15 亿元（含 15 亿元，币种下同，以下简称本次发行），具体发行规模以公司在交易商协会注册的金额为准；公司拟注册发行的中期票据的期限不超过 3 年（含 3 年），具体发行期限根据公司的资金需求及市场情况确定；本次发行利率根据发行时银行间债券市场的实际情况，以簿记建档的结果最终确定本次发行的中期票据的利率；本次发行的募集资金主要用于偿还银行借款及补充营运资金等符合国家法律法规及政策要求的企业生产经营活动；公司本次发行可在交易商协会注册有效期内一次性或分期发行，具体发行方式根据市场情况和公司资金需求情况确定；发行对象为全国银行间债券市场的机构投资者（国家法律法规禁止的购买者除外）；上述决议在本次发行中期票据的注册及存续有效期内持续有效。同时，发行人股东大会同意授权公司董事局并由董事局授权公司董事长或董事长授权人士全权负责办理公司本次发行的具体相关事宜，包括但不限于：

1. 在法律、法规允许的范围内，根据市场条件和公司需求，决定或修订、调整公司本次发行的具体方案，包括但不限于注册发行额度、发行期限、发行期数（包括是否分期发行、发行期数及各期发行额度）、发行利率、还本付息的期限及方式、发行方式、承销方式、担保方式、募集资金用途等与公司本次发行相关的一切事宜；

2. 聘请本次发行的相关中介机构，包括但不限于承销机构、律师事务所及评级机构等，办理公司本次发行的注册发行申报、上市流通等相关事宜；

3. 签署、修订、呈报、执行与本次发行相关的各项文件、合同等，包括但不限于发行申请文件、募集说明书、承销协议及根据适用的监管规则进行的相关信息披露文件等；

4. 办理本次发行过程中涉及的各项注册备案手续，包括但不限于办理公司发行中期票据的注册登记手续、发行及交易流通等事项的有关手续；

5. 如相关法律、法规、规范性文件或监管部门对发行中期票据的政策发生变化或市场条件发生变化的，除涉及有关法律、法规及《公司章程》规定必须由股东大会重新表决的事项外，对本次发行的具体方案等相关事项酌情进行相应调整；

6. 办理与本次发行有关的其他事项；

7. 本授权有效期限自公司股东大会审议通过之日起，在公司本次发行的注册

及存续有效期内持续有效。

经核查上述董事局会议和股东大会的会议通知、签到表、授权委托书、会议议案、表决票、会议记录和决议，本所律师认为，上述董事局会议和股东大会的通知、召开方式、表决程序和表决方式均符合《公司法》和发行人章程的规定，发行人董事局和股东大会已依法定程序合法有效地作出了批准发行本期中期票据的决议，上述董事局和股东大会决议的内容合法合规。

(二)根据交易商协会于 2026 年 3 月 13 日出具的《接受注册通知书》(中市协注〔2026〕MTN175 号)，交易商协会已接受发行人发行中期票据注册，注册金额为 15 亿元，注册额度自上述通知书发出之日起 2 年内有效，发行人在注册有效期内可分期发行中期票据。根据上述《接受注册通知书》(中市协注〔2026〕MTN175 号)，发行人申请发行的本期中期票据 3 亿元在上述注册额度和有效期内。

综上，本所律师认为，发行人发行本期中期票据已获得上报发行申请材料之前所必需的授权和批准。

### 三、本期中期票据发行文件及发行有关机构

#### (一)募集说明书

发行人为发行本期中期票据制作了《福耀玻璃工业集团股份有限公司 2026 年度第一期中期票据募集说明书》(以下简称《募集说明书》)，其内容包括释义、风险提示及说明、发行条款、募集资金用途、发行人基本情况、发行人主要财务状况、发行人的资信状况、发行人近一期经营、财务及资信等情况、信用增进情况、税项、信息披露安排、持有人会议机制、主动债务管理、违约、风险情形及处置、发行相关的机构等涉及本期中期票据发行的重要事项。

经本所律师核查，《募集说明书》的内容具体明确，详细约定了发行人申请发行的本期中期票据当事人的权利和义务，《募集说明书》的格式和内容安排符

合《管理办法》《信息披露规则》和《募集说明书指引》的规定。

## (二)法律意见书

1. 发行人聘请本所为其申请发行本期中期票据出具法律意见书,本所出具法律意见书的签字律师为蒋浩律师和陈禄生律师。本所持有福建省司法厅颁发的《律师事务所执业许可证》,并已经福州市司法局 2024 年度律师事务所年度检查考核合格,考核有效期至 2026 年 5 月 31 日,且本所已在交易商协会登记并遵守交易商协会的自律管理,同时已按相关规定办理律师事务所从事证券法律业务备案。签字律师蒋浩律师、陈禄生律师均持有福建省司法厅颁发的《中华人民共和国律师执业证》,并已通过福州市司法局 2024 年度律师年度考核备案,考核有效期至 2026 年 5 月 31 日。

经自查,自 2022 年 1 月起至今,本所及签字律师不存在遭受行政处罚而影响执业资格或执业行为有效性的情形。

本所律师认为,本所及签字律师具有为发行人发行本期中期票据出具法律意见书的合法的执业资格,符合《管理办法》和《中介服务规则》等有关规定。

2. 经本所律师核查,本所及签字律师与发行人不存在关联关系。

## (三)发行人最近三年的审计报告

1. 发行人聘请普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)担任其 2022 和 2023 年度财务报表的审计机构,普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)对发行人 2022 和 2023 年度财务报表进行审计并出具了标准无保留意见的《审计报告》(普华永道中天审字(2023)第 10019 号和普华永道中天审字(2024)第 10019 号)。发行人聘请安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)担任其 2024 年度财务报表的审计机构,安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)对发行人 2024 年度财务报表进行审计并出具了标准无保留意见的《审计报告》(安永华明(2025)审字第 70005182\_G01 号)。

2. 经本所律师核查, 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)、安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)在为发行人出具《审计报告》时均持有《会计师事务所执业证书》, 并均已取得财政部和中国证监会联合颁发的《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》, 同时均已按相关规定办理会计师事务所从事证券业务备案, 获准从事证券、期货相关业务; 且普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)、安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)在为发行人出具《审计报告》时亦均是交易商协会会员机构。在发行人最近三年《审计报告》上签字的注册会计师均持有财政部颁发的《注册会计师证书》。

经本所律师核查, 担任发行人 2022 和 2023 年度财务报表的审计机构普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)、担任发行人 2024 年度财务报表的审计机构安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)自 2022 年 1 月起至今均曾遭受相关行政处罚, 具体情况如下:

(1) 中国证监会于 2024 年 9 月 6 日对普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)作出行政处罚决定, 并出具《中国证监会行政处罚决定书》((2024) 98 号), 中国证监会认为普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)出具的恒大地产集团有限公司 2019 年、2020 年审计报告存在虚假记载, 为恒大地产集团有限公司发行 20 恒大 02、20 恒大 03、20 恒大 04、20 恒大 05、21 恒大 01 等债券出具的文件存在虚假记载, 在相关审计工作中未勤勉尽责, 上述行为违反相关规定, 依据《中华人民共和国证券法》第二百一十三条之规定, 责令普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)改正, 没收其业务收入 27, 735, 849. 06 元, 并处以 297, 358, 490. 60 元罚款。

(2) 财政部于 2024 年 9 月 6 日对普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)作出行政处罚决定, 并出具《财政部行政处罚决定书》(财监法〔2024〕304 号), 财政部认为普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)及其广州分所在执行恒大地产集团有限公司审计项目过程中, 存在收入相关的主要审计程序存在严重缺陷, 明知恒大地产集团有限公司提前确认收入而不予指明, 隐瞒或掩盖审计中发现的问题; 丧失独立性, 为恒大地产集团有限公司编制合并财务报表, 并在合并财务报表层面编制调整分录为恒大地产集团有限公司虚增利润等问题, 上述行为违反相关规定, 依据《中华人民共和国注册会计师法》第三十九条、《中华人民共和国行政处罚法》第二十九条等规定, 决定给予普华永道中天会计师事务所(特

殊普通合伙)警告,没收违法所得1,930万元并处以罚款9,650万元、暂停经营业务6个月、撤销普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所的行政处罚。

(3)财政部于2024年9月10日对普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)作出行政处罚决定,并出具《财政部行政处罚决定书》(财监法〔2024〕330号),财政部认为普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)在对浙江世纪华通集团股份有限公司2020年度至2022年度财务报表执行审计工作中,存在未恰当评价资产组组合重新划分的合理性、未恰当复核商誉减值迹象、未恰当评价可能存在的管理层偏向、审计程序执行不到位,未发现商誉错报等问题,上述行为违反相关规定,依据《中华人民共和国注册会计师法》第三十九条的规定,决定给予普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)警告的行政处罚。

(4)财政部于2024年6月8日对安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)作出行政处罚决定,并出具《财政部行政处罚决定书》(财监法〔2024〕148号),财政部在对安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)执业质量检查过程中,发现安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)在执行大家人寿保险股份有限公司2021年度财务报表审计工作时,存在少计大额资产减值损失、减值金额不实等问题,上述行为违反相关规定,依据《中华人民共和国注册会计师法》第三十九条的规定,决定给予安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)警告的行政处罚。

本所律师认为,上述行政处罚不影响普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为发行人2022年度、2023年度财务报表提供审计服务并出具《审计报告》、安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)为发行人2024年度财务报表提供审计服务并出具《审计报告》的业务资格,亦不影响上述会计师事务所为发行人财务报表提供审计服务并出具《审计报告》的有效性;发行人已按照有关规定聘请会计师事务所对其最近三个会计年度的财务报表进行了审计,上述会计师事务所及签字注册会计师在为发行人出具《审计报告》时均具有合法的从业资格。发行人最近三个会计年度的财务报表已经会计师事务所审计并由其出具了标准无保留意见的审计报告,符合《管理办法》等有关规定。

3. 根据发行人的确认并经本所律师适当核查,普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)、安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)以及在发行人最近三年

《审计报告》上签字的注册会计师与发行人不存在关联关系。

#### (四) 主承销商

1. 发行人聘请中信银行股份有限公司（以下简称中信银行）担任其发行本期中期票据的主承销商，聘请兴业银行股份有限公司（以下简称兴业银行）担任其发行本期中期票据的联席主承销商。经本所律师核查，中信银行、兴业银行均已在市场监督管理部门登记注册，持有主管部门颁发的《金融许可证》，属于交易商协会会员机构。根据中国人民银行《关于交通银行等6家商业银行从事短期融资券主承销业务的通知》（银发〔2005〕174号），中信银行、兴业银行均已取得从事债务融资工具主承销业务的资格。本所律师认为，发行人发行本期中期票据的主承销商中信银行、联席主承销商兴业银行均具有从事债务融资工具主承销业务的合法资格。

2. 根据发行人的确认并经本所律师适当核查，发行人发行本期中期票据的主承销商中信银行、联席主承销商兴业银行与发行人不存在关联关系。

#### (五) 受托管理人

根据《募集说明书》并经本所律师核查，发行人发行本期中期票据未确定受托管理人。

### 四、与本期中期票据发行有关的重大法律事项或潜在法律风险

#### (一) 债务融资工具待偿还余额

经本所律师核查，截至本法律意见书出具日，发行人中期票据、短期融资券、超短期融资券待偿还余额为135,000万元。根据安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具的安永华明(2025)审字第70005182\_G01号《审计报告》，截至2024年12月31日，发行人的净资产（按合并财务报表中归属于母公司股东权益合计

数计算，下同）为 3,569,436.62 万元。根据《募集说明书》，发行人申请发行的本期中期票据总额为 30,000 万元；本期中期票据发行完成后，发行人的中期票据、短期融资券、超短期融资券待偿还余额为 165,000 万元。

## （二）本期中期票据的存续期限

根据《募集说明书》，发行人本期中期票据的存续期限为 3 年。

## （三）本期中期票据募集资金用途

根据《募集说明书》，发行人本期中期票据的募集资金 30,000 万元将全部用于偿还发行人的金融机构借款。可见，发行人发行本期中期票据所募集的资金是用于企业生产经营活动，并已在发行文件中明确披露具体资金用途，符合《业务指引》第四条之规定。本所律师认为，发行人募集资金的使用符合国家相关产业政策，是合法合规的。

## （四）公司治理情况

根据发行人章程及发行人制定的《股东会议事规则》《董事局议事规则》《董事会审计委员会工作规则》《独立董事制度》《董事局秘书工作细则》等规章制度、发行人的确认并经本所律师核查，发行人已依法建立健全股东会、董事局、董事会审计委员会、独立董事、董事局秘书制度，相关机构和人员能够依法履行职责；发行人的现任董事是由股东大会选举产生，职工代表董事是由职工代表大会民主选举产生，总经理、副总经理、财务总监、董事局秘书等高级管理人员均由董事局聘任，发行人现任董事和高级管理人员均不存在《公司法》第一百七十八条规定的情形，也不存在被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的情形，符合法律、行政法规以及发行人章程规定的任职资格。

本所律师认为，发行人具有健全的组织机构及议事规则，发行人的组织机构及议事规则符合《公司法》等法律、行政法规和发行人章程的规定；发行人现任

董事和高级管理人员具备法律、行政法规规定的任职资格，上述人员的选举或聘任符合《公司法》和发行人章程的规定，并已履行必要的法律程序。

#### (五)业务运营情况

1. 根据发行人的《营业执照》，其经营范围为：生产汽车玻璃，装饰玻璃和其它工业技术玻璃及玻璃安装，售后服务；开发和生产经营特种优质浮法玻璃，包括超薄玻璃、薄玻璃、透明玻璃、着色彩色玻璃；并统一协调管理集团内各成员公司的经营活动和代购代销成员公司的原辅材料和产品；协助所属企业招聘人员、提供技术培训及咨询等有关业务；生产玻璃塑胶包边总成，塑料、橡胶制品；包装木料加工。纸箱、纸板、铁架、可循环使用的包装金属支撑架、包括托盘等玻璃安装用的材料的销售。国家禁止外商投资的行业除外，国家限制外商投资的行业或有特殊规定的，须依法履行相关程序（涉及审批许可项目的，只允许在审批许可的范围和有效期限内从事生产经营）（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）。发行人主要从事汽车玻璃、浮法玻璃的生产及销售业务，本所律师认为，发行人的主营业务符合法律、行政法规和发行人章程的规定，符合国家产业政策。

2. 截至 2024 年 12 月 31 日，发行人及其境内子公司正在建设的主要在建工程如下：

(1) 发行人之子公司福耀玻璃(苏州)有限公司年产 400 万套汽车玻璃及 1,600 万片包边总成玻璃建设项目。该项目已经苏州市相城区发展和改革局备案，取得了《企业投资项目备案通知书》（相发改投备〔2017〕101 号），该项目的环评影响评价文件已经苏州市相城区环境保护局批准。

(2) 发行人之子公司福耀集团长春有限公司高端汽车铝合金饰件生产项目。该项目已经长春市发展和改革委员会出具《关于福耀集团长春有限公司高端汽车铝合金饰件生产项目备案的通知》（长发改审批字〔2020〕183 号）办理项目备案，该项目的环评影响报告表已经长春市生态环境局经济技术开发区分局出具《关于福耀集团长春有限公司高端汽车铝合金饰件项目环境影响报告表的批复》（长经环建表〔2020〕79 号）批准。

(3) 发行人之子公司福建福耀汽车饰件有限公司汽车智能饰件柔性生产项目。该项目已在福清市发展和改革局备案（《福建省投资项目备案证明(内资)》编号：闽发改备〔2021〕A060229号），该项目的环境影响报告表已经福州市生态环境局出具《关于〈福建福耀汽车饰件有限公司汽车智能饰件柔性生产项目环境影响报告表〉的批复意见》（榕融环评〔2023〕35号）批准。

(4) 发行人之子公司福建省万达汽车玻璃工业有限公司特种玻璃生产项目。该项目已在福清市发展和改革局备案（《福建省投资项目备案证明(外资)》编号：闽发改外备〔2021〕A060022号），该项目的环境影响报告书已经福州市生态环境局出具《关于〈福建省万达汽车玻璃工业有限公司特种玻璃生产项目环境影响报告书〉的批复意见》（榕融环评〔2023〕41号）批准。

(5) 发行人之子公司福耀玻璃(福建)有限公司年产400万套智能车用安全玻璃生产项目。该项目已在福清市发展和改革局备案（《福建省投资项目备案证明(内资)》编号：闽发改备〔2024〕A060060号），该项目的环境影响报告书已经福州市生态环境局《关于〈福耀玻璃(福建)有限公司年产400万套智能车用安全玻璃生产项目环境影响报告书〉的批复意见》（榕融环评〔2025〕6号）批准。

(6) 发行人之子公司福耀玻璃(安徽)汽车配件有限公司汽车玻璃 ARG400 万片生产基地项目。该项目已取得肥西县发展和改革委员会出具的《肥西县发展改革委项目备案表》，该项目的环境影响报告表已经合肥市生态环境局《关于〈福耀玻璃(安徽)汽车配件有限公司汽车玻璃 ARG400 万片生产基地项目环境影响报告表〉的审批意见》（环建审〔2024〕2053号）批准。

(7) 发行人之子公司福耀玻璃(安徽)有限公司汽车玻璃 OEM400 万套生产基地项目。该项目已取得肥西县发展和改革委员会出具的《肥西县发展改革委项目备案表》，该项目的环境影响报告表已经合肥市生态环境局《关于〈福耀玻璃(安徽)有限公司汽车玻璃 OEM400 万套生产基地项目环境影响报告表〉的审批意见》（环建审〔2024〕2052号）批准。

(8) 发行人之子公司福耀浮法玻璃(安徽)有限公司汽车用优质特种浮法玻璃生产线（一期）项目。该项目已取得肥西县发展和改革委员会出具的《肥西县发展改革委项目备案表》，该项目的环境影响报告书已经安徽省生态环境厅《关于福耀浮法玻璃(安徽)有限公司汽车用优质特种浮法玻璃生产线（一期）项目环境影响报告书审批意见的函》（皖环函〔2025〕584号）批准。

本所律师认为，发行人及其境内子公司正在建设的上述项目不属于《外商投资准入特别管理措施(负面清单)(2024年版)》(国家发展和改革委员会、商务部令第23号)规定的需采取特别管理措施的项目，发行人及其境内子公司正在建设的上述项目已获得有关主管部门的批准，符合国家相关产业政策，是合法合规的。

3. 根据本所律师在国家企业信用信息公示系统、中国海关企业进出口信用信息公示平台、国家外汇管理局外汇违法信息查询平台、发行人所在地生态环境行政主管部门网站等政府网站上查询的公开信息以及发行人提供的《法人和非法人组织/个人公共信用信息报告》并经本所律师适当核查，发行人在最近三年内不存在受到上述主管部门重大行政处罚的情形。

4. 根据发行人的确认并经本所律师适当核查，发行人的融资行为不存在因上述业务运营情况或其他原因而受到限制的情形。

5. 根据工业和信息化部公布的《2014年工业行业淘汰落后和过剩产能企业名单(第一批)》(工业和信息化部公告2014年第45号)、《2014年工业行业淘汰落后和过剩产能企业名单(第二批)》(工业和信息化部公告2014年第51号)、《2015年重点行业淘汰落后和过剩产能企业名单》(工业和信息化部公告2015年第59号)，发行人及其境内子公司均未被列入上述名单。发行人也已确认发行人及其境内子公司不存在须淘汰的采用平拉法(含格法)的落后平板玻璃产能。根据上述《2014年工业行业淘汰落后和过剩产能企业名单(第一批)》《2014年工业行业淘汰落后和过剩产能企业名单(第二批)》和《2015年重点行业淘汰落后和过剩产能企业名单》以及发行人的确认，本所律师认为，发行人及其境内子公司不存在国务院批转国家发展和改革委员会等部门《关于抑制部分行业产能过剩和重复建设引导产业健康发展若干意见的通知》(国发〔2009〕38号)、国务院《关于进一步加强淘汰落后产能工作的通知》(国发〔2010〕7号)规定的须淘汰的落后平板玻璃产能。

## (六) 受限资产情况

根据发行人《募集说明书》、安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具的安永华明(2025)审字第 70005182\_G01 号《审计报告》并经本所律师核查,截至 2024 年 12 月 31 日,发行人的受限资产情况具体如下:

1. 发行人 5,078.9628 万元的其他货币资金作为银行保函、信用证保证金及人防工程资金使用受限;

2. 发行人之子公司融德投资有限公司将其所拥有的物业(房地产)抵押给中国银行(香港)有限公司,为中国银行(香港)有限公司授予发行人之子公司福耀集团(香港)有限公司的 3,000 万港元授信额度提供抵押担保。

经本所律师核查,除上述受限资产外,发行人及其主要子公司的房产、土地使用权、机器设备等主要财产不存在抵押、质押、留置或设定其他权利负担的情形,也不存在其他具有可对抗第三人的优先偿付负债的情况。

## (七) 或有事项

1. 根据发行人《2024 年年度报告》并经本所律师适当核查,截至 2024 年 12 月 31 日,发行人及其境内子公司不存在为他人债务提供对外担保的情形,不存在尚未了结的或者可以预见的可能对其生产经营、财务状况或经营业绩产生或构成重大不利影响的诉讼、仲裁或行政处罚案件以及因此可能引发的重大法律风险或其他或有事项。

2. 经本所律师核查,截至本法律意见书出具日,除发行人已发行的 2025 年度第二期超短期融资券、2026 年度第一期超短期融资券和 2026 年度第二期超短期融资券尚在存续期内外,发行人在交易商协会已发行的债务融资工具均已如期完成兑付,发行人不存在已发行的超短期融资券、短期融资券、中期票据延迟支付本息的情形。

3. 根据发行人《2024 年年度报告》、安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

出具的安永华明(2025)审字第 70005182\_G01 号《审计报告》并经本所律师适当核查,截至 2024 年 12 月 31 日,发行人存在以下重要承诺事项:

(1)资本性承诺事项。截至 2024 年 12 月 31 日,发行人基于固定资产投资建设,合计 4,698,566,206 元资本性支出承诺已签约而尚不必在资产负债表上列示;

(2)信用证承诺事项。截至 2024 年 12 月 31 日,发行人基于海关保证金以及购买进口设备委托银行开立信用证,该等信用证项下尚未付款之金额约为 285,823,558 元,该金额已包含在应付及其他应付款中。

4. 根据发行人《2024 年年度报告》《关于美国政府机构对子公司福耀玻璃美国有限公司发起配合调查的公告》、安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具的安永华明(2025)审字第 70005182\_G01 号《审计报告》、《募集说明书》并经本所律师适当核查,发行人位于美国俄亥俄州莫瑞恩市的全资子公司福耀玻璃美国有限公司于美国当地时间 2024 年 7 月 26 日上午 10 时左右,接受美国联邦政府机构和支持当地执法工作人员(以上合称美国政府机构)的上门搜查,福耀玻璃美国有限公司主要是配合美国政府机构针对一家第三方劳务服务公司正在进行的调查工作。根据美国政府机构的告知,福耀玻璃美国有限公司并非该调查的目标。当日下午 5 时左右,美国政府机构完成现场工作后离开。截至目前,上述调查未有后续进展,福耀玻璃美国有限公司将全力配合美国政府机构的调查工作,福耀玻璃美国有限公司的生产经营正常。

#### (八)重大资产重组情况

根据发行人《2024 年年度报告》、安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具的安永华明(2025)审字第 70005182\_G01 号《审计报告》、发行人的确认并经本所律师核查,截至本法律意见书出具日,发行人不存在正在进行重大资产重组的情形。

#### (九)信用增进情况

根据《募集说明书》,发行人申请发行的本期中期票据无担保,也不存在信

用增进的情况。

#### (十) 需要说明的其他问题

对于本法律意见书，本所律师是依据中国境内现行有关法律、法规和规范性文件以及交易商协会的有关规定发表法律意见，本所律师无权对中国境外的法律事实发表意见。

### 五、投资者保护

#### (一) 投资者保护机制

根据《募集说明书》并经本所律师核查，发行人已在《募集说明书》“第十四章 违约、风险情形及处置”章节对违约事件、违约责任、偿付风险、发行人义务、发行人应急预案、风险及违约处置基本原则、处置措施、不可抗力、争议解决机制等内容作出详细约定，上述内容合法有效，符合法律、法规、规章、规范性文件及交易商协会自律规则。

#### (二) 受托管理人与受托管理协议

根据《募集说明书》并经本所律师核查，发行人发行本期中期票据未确定受托管理人。

#### (三) 持有人会议机制

根据《募集说明书》并经本所律师核查，发行人已在《募集说明书》“第十二章 持有人会议机制”章节对债务融资工具持有人会议的目的与效力、持有人会议的会议权限与议案、持有人会议的会议召集人与召开情形、持有人会议的召集与召开、持有人会议的表决和决议等作出详细约定，上述内容合法有效，符合法律、法规、规章、规范性文件及交易商协会自律规则。

#### (四) 主动债务管理

根据《募集说明书》并经本所律师核查，发行人已经在《募集说明书》“第十三章 主动债务管理”披露了关于本期中期票据的主动债务管理事项，明确发行人可能采取的主动债务管理方式包括但不限于置换、同意征集等，上述内容合法有效，符合法律、法规、规章、规范性文件及交易商协会自律规则。

综上，本所律师认为，发行人为保证按期足额偿付本期中期票据，制定了完善的偿债计划和保障措施，并设置了持有人会议机制及主动债务管理措施，该内容合法有效，符合法律、法规、规章、规范性文件及交易商协会自律规则。

#### 六、结论意见

综上所述，本所律师认为，发行人具有发行本期中期票据的主体资格，其发行本期中期票据已获得必要的内部批准和授权，符合《管理办法》《注册规则》和《业务指引》所规定的发行中期票据的相关条件，本期中期票据《募集说明书》的格式与内容符合《管理办法》《信息披露规则》和《募集说明书指引》之规定，发行人为发行本期中期票据聘请的有关机构具有相关资质，发行人申请发行本期中期票据的行为不存在违法违规情况，不存在潜在法律风险。

本法律意见书经本所盖章及本所负责人、经办律师签字后生效。本法律意见书正本叁份，副本若干份，具有同等法律效力。

特此致书！

（本页以下无正文）

(本页无正文，为《福建至理律师事务所关于福耀玻璃工业集团股份有限公司发行 2026 年度第一期中期票据的法律意见书》之签署页)



经办律师:

蒋浩

经办律师:

陈禄生

律师事务所负责人:

林涵

2026 年 4 月 20 日