

重庆天元律师事务所

关于重庆三圣特种建材股份有限公司首次 公开发行股票并上市的律师工作报告



重庆天元律师事务所

CHONGQING TIANYUAN LAW FIRM

地址：重庆市渝北区红锦大道 555 号美源国际大厦 22 层

电话：023-86886185

传真：023-86886180

目 录

释义

第一部分 引言

- 一、律师事务所及经办律师简介
- 二、制作法律意见书及律师工作报告的过程
- 三、声明

第二部分 正文

- 一、本次发行上市的批准和授权
- 二、发行人本次发行上市的主体资格
- 三、本次发行上市的实质条件
- 四、发行人的设立
- 五、发行人的独立性
- 六、发起人和股东（实际控制人）
- 七、发行人的股本及其演变
- 八、发行人的业务
- 九、关联交易及同业竞争
- 十、发行人的主要财产
- 十一、发行人的重大债权债务
- 十二、发行人的重大资产变化及收购兼并
- 十三、发行人章程的制定与修改
- 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作
- 十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化
- 十六、发行人的税务
- 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准
- 十八、发行人募集资金的运用
- 十九、发行人业务发展目标
- 二十、诉讼、仲裁或行政处罚
- 二十一、发行人招股说明书法律风险的评价
- 二十二、结论意见

释义：

在本工作报告中，除非文意另有所指，下列用语具有以下含义：

发行人或公司	指重庆三圣特种建材股份有限公司
本次发行	指发行人拟向社会公众首次公开发行 2400 万股股票
本次发行上市	指发行人拟向社会公众首次公开发行 2400 万股股票并在深圳证券交易所上市
江北特材	指重庆市江北特种建材有限公司，发行人前身
混凝土分公司	指重庆三圣特种建材股份有限公司混凝土分公司
石膏矿分公司	指重庆三圣特种建材股份有限公司石膏矿分公司
碎石厂	指重庆三圣特种建材股份有限公司碎石厂
运输分公司	指重庆三圣特种建材股份有限公司运输分公司
德露物流	指重庆德露物流有限公司
碚圣农科	指重庆市碚圣农业科技股份有限公司
三圣汽修	指重庆三圣汽车修理有限公司
三圣加油站	指重庆市北碚区三圣加油站
八仙洞煤业	指重庆市北碚区八仙洞煤业有限公司
三圣建筑	指重庆市三圣建筑有限公司
盈峰投资	指佛山市顺德盈峰投资合伙企业（有限合伙）
德封建设	指广东德封建设工程有限公司，原名：广东德封建筑劳务有限公司
江北特材厂	指重庆市江北特种建材厂
江北石膏厂	指重庆市江北石膏厂
三圣镇政府	指重庆市北碚区三圣镇人民政府
北碚区政府	指重庆市北碚区人民政府
北碚工商分局	指重庆市工商行政管理局北碚区分局
重庆工商局	指重庆市工商行政管理局
中国证监会	指中国证券监督管理委员会
农行北碚支行	指中国农业银行股份有限公司重庆北碚支行
工行北碚支行	指中国工商银行股份有限公司重庆北碚支行

天健正信	指天健正信会计师事务所有限公司
宏源证券	指宏源证券股份有限公司
本所	指重庆天元律师事务所
《招股说明书》	指《重庆三圣特种建材股份有限公司首次公开发行股票招股说明书（申报稿）》
《审计报告》	指天健正信会计师事务所有限公司出具的《重庆三圣特种建材股份有限公司截至 2011 年 9 月 30 日止及前三个年度财务报表的审计报告》（天健正信审[2011]GF 字第 030058 号）
《纳税情况鉴证报告》	指天健正信会计师事务所有限公司出具的《重庆三圣特种建材股份有限公司截至 2011 年 9 月 30 日止及前三个年度纳税情况专项鉴证报告》（天健正信审[2011]专字第 030233 号）
《内部控制审计报告》	指天健正信会计师事务所有限公司出具的《重庆三圣特种建材股份有限公司截至 2011 年 9 月 30 日止内部控制审计报告》（天健正信审[2011]专字第 030232 号）
《法律意见书》	指《重庆天元律师事务所关于重庆三圣特种建材股份有限公司首次公开发行股票并上市的法律意见书》
本工作报告	指《重庆天元律师事务所关于重庆三圣特种建材股份有限公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告》
《公司法》	指《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指《中华人民共和国证券法》
《首发管理办法》	指《首次公开发行股票并上市管理办法》
《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》
《证券业务管理办法》	指《律师事务所从事证券法律业务管理办法》
《证券业务执业规则》	指《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》
元	指人民币元

重庆天元律师事务所

关于重庆三圣特种建材股份有限公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告

渝天律非诉字[2011]22-2号

致：重庆三圣特种建材股份有限公司

根据发行人与本所签订的委托协议，本所担任发行人申请首次公开发行股票并上市的专项法律顾问。本所根据《证券法》、《公司法》、《首发管理办法》、《编报规则第12号》、《证券业务管理办法》及《证券业务执业规则》等有关法律、法规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，出具本工作报告。

本所及经办律师依据《证券法》、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则》等规定及本工作报告出具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，进行了充分的核查验证，保证本工作报告所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

第一部分 引言

一、律师事务所及经办律师简介

本所是经重庆市司法局批准成立于1995年的合伙制律师事务所，执业许可证号码：25001199510047841，业务范围主要在证券、投资、金融、企业并购、重组等专业领域提供法律服务。

为发行人本次发行上市，本所指派董毅律师、彭东律师、陈桦律师为经办律师，为发行人提供法律服务。自执业以来，上述三位律师均无违法、违规记录。

上述三名律师的证券业务执业记录、主要经历、联系方式如下：

董毅律师为本所合伙人，自 1991 年开始从事专职律师工作，主要擅长公司、证券、并购等方面的法律事务，先后为中国嘉陵工业股份有限公司（600877. SH）、重庆啤酒股份有限公司（600132. SH）、重庆九龙电力股份有限公司（600292. SH）、重庆港九股份有限公司（600279. SH）、重庆万里控股（集团）股份有限公司（600847. SH）重庆民丰农化股份有限公司（000950. SZ）、重庆渝开发股份有限公司（000514. SZ）、重庆渝港钛白粉股份有限公司（000515. SZ）、重庆建峰化工股份有限公司（000950. SZ）等企业提供了股票发行、并购、重组、再融资等法律服务。

彭东律师为本所执业律师，自 2001 年开始从事律师工作，主要承办股票发行上市、资产重组、企业破产清算、企业改制等法律事务，先后为重庆啤酒股份有限公司（600132. SH）、重庆九龙电力股份有限公司（600292. SH）、重庆泰威生物工程股份有限公司、中国电力投资（集团）公司、重庆轻纺控股（集团）公司、重庆渝能矿业（集团）有限公司、重庆钰鑫实业集团有限责任公司等企业提供了大量法律服务。

陈桦律师为本所执业律师，自 2001 年开始从事律师工作，主要从事证券、公司等方面法律事务，先后为重庆啤酒股份有限公司（600132. SH）、大唐国际发电股份有限公司（601991. SH）重庆分公司、重庆银行股份有限公司、中国电力投资（集团）公司、重庆轻纺控股（集团）公司、渝能集团有限责任公司等企业提供了大量法律服务。

上述三位律师的联系方式如下：

联系电话：023-86886185

传真：023-86886180

联系地址：重庆市渝北区红锦大道 555 号美源国际大厦 22 层

邮政编码：401147

二、制作法律意见书及律师工作报告的过程

1、本所接受发行人的委托，担任发行人本次发行上市的专项法律顾问，并指派经办律师承办本次发行上市的具体法律事务。本所律师根据有关法律、法规及规范性文件的规定，遵循审慎性及重要性原则，独立、客观、公正地开展了查

验工作。

2、根据有关法律、法规及规范性文件的规定，并结合发行人的实际情况，在尽职调查工作中，本所律师编制了查验工作计划，确定了需要查验的具体事项、查验工作程序、查验方法等，对发行人本次发行上市涉及的相关法律问题进行全面查验。本所律师查验工作的范围包括但不限于：本次发行上市的批准和授权，发行人本次发行上市的主体资格，本次发行上市的实质条件，发行人的设立，发行人的独立性，发起人和股东（实际控制人），发行人的股本及其演变，发行人的业务，关联交易及同业竞争，发行人的主要财产，发行人的重大债权债务，发行人的重大资产变化及收购兼并，发行人章程的制定与修改，发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作，发行人董事、监事和高级管理人员及其变化，发行人的税务，发行人的环境保护和产品质量、技术等标准，发行人募集资金的运用，发行人业务发展目标，诉讼、仲裁或行政处罚等。

3、根据《证券业务执业规则》的有关规定，本所律师就相关查验事项是否属于律师应履行法律专业人士特别注意义务的情形作出了分析、判断。对需律师履行特别注意义务的事项，本所律师特拟定了具体查验方式、手段、措施等，并在查验工作中予以落实。对于其他查验事项，本所律师履行了正常的一般注意义务。

4、在查验工作中，本所律师向发行人发出了尽职调查文件清单，列出了本所律师认为出具法律意见书和律师工作报告所必需的文件和材料，并在发行人处收集到了发行人依据文件清单提供的文件资料副本或复印件；随着尽职调查工作的深入，本所律师就需要发行人补充的文件资料多次向发行人发出补充文件清单，要求发行人进一步提供相关文件资料。在查验工作中，为确保真实、准确、完整地掌握发行人的相关法律事实，除采取书面审查的方式外，本所律师还采用了面谈、实地调查、查询、计算、复核、网络检索等方法。从不同来源获取的或通过不同查验方式获取的证据材料，对同一事项所证明的结论不一致的，本所律师追加了必要的程序作进一步查证。

5、查验工作中，本所律师审阅了发行人提供的有关文件，包括但不限于：发行人与本次发行上市有关的董事会或股东大会的会议文件、决议；发行人及其他相关主体的营业执照、组织机构代码证、身份证明等；发行人整体变更设立为股份有限公司的协议、决议、会议文件以及发行人设立及历次变更的协议、决议、

会议文件；发行人的营业执照、开户许可证、税务登记证、从事相关业务的各类许可证书或资质证书；发行人关联方的营业执照或身份证明等主体资格证明文件，发行人关联单位的营业执照、章程、工商档案，与发行人的关联交易相关的合同、协议，发行人的实际控制人所出具的避免同业竞争的承诺；发行人的房屋、土地、生产设备、采矿权、专利权、注册商标证等主要资产的权属证书、购买合同和发票；发行人正在履行或将要履行的重大合同；与发行人重大资产变化相关的协议、批文；发行人设立时制定的《章程》、历次修订的《章程》或《章程》修正案、《章程（草案）》、制定或修订《章程》及《章程（草案）》的决议；发行人的组织机构图、历次股东大会（或股东会）及董事会和监事会的决议、会议文件；天健正信为发行人本次发行上市出具的《审计报告》、《内部控制审计报告》、《纳税情况鉴证报告》，其他相关的验资报告、审计报告及评估报告；税收优惠批准文件、财政补贴的证明文件；募集资金投资项目的可行性研究报告、登记备案文件、相关决议；诉讼案件的诉状、传票、受理通知书、判决书，相关行政处罚文件；《招股说明书》；以及其他本所律师认为必要的文件。

查验工作中，本所律师还与发行人的董事长以及总经理、财务总监等高级管理人员进行了面谈并制作了笔录。本所律师通过实地调查，还对发行人的生产经营场所、生产经营活动、主要财产等进行了查验。本所律师登陆相关主管部门的网站对发行人及其董事、监事、高级管理人员的守法情况、发行人拥有的商标权属状况和专利权权属状况、发行人及其董事长和总经理的涉讼事项等进行了检索。就发行人及有关单位的工商登记信息、发行人拥有的土地使用权和房产的权属状况等，本所律师到有关主管部门进行了必要的查询工作；本所律师就发行人工商、税务、安全生产、环保、产品质量、劳动和社会保障等方面的情况从相关主管部门取得了有关证明文件。

6、针对查验工作中发现的问题，本所律师及时向发行人提出了相应的建议和要求，督促、协助发行人依法予以解决。本所律师根据保荐机构和发行人的安排，对发行人董事、监事、高级管理人员进行了《公司法》、《证券法》等相关法律法规的培训，协助发行人依法规范运作，协助发行人制定或修改了《章程（草案）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等文件。

7、查验工作结束后，本所对查验计划的执行情况进行了评估、总结，认为查验计划得到了全面落实。本所将查验工作中收集的相关文件、资料，制作的记

录、笔录等予以整理，及时制成了工作底稿，作为出具本工作报告和《法律意见书》的基础材料。

8、在查验工作的基础上，本所律师制作了本工作报告和《法律意见书》。本工作报告和《法律意见书》完成后，本所对本工作报告和《法律意见书》进行了认真地讨论、复核，以确保本工作报告和法律意见书的内容真实、准确、完整，逻辑严密、论证充分。根据本所复核意见，本所律师对本工作报告和《法律意见书》予以了修改、完善。

9、根据《证券业务管理办法》和《证券业务执业规则》的有关规定，本所在查验有关材料、对有关事实和法律问题审慎地进行了分析、判断后，出具本工作报告和《法律意见书》。

10、本所律师为发行人本次发行上市提供法律服务的工作时间总计约为 160 个工作日。

第二部分 正文

一、本次发行上市的批准和授权

(一) 2011 年 5 月 7 日，发行人召开第一届董事会第五次会议，本次会议应到董事 9 名，实到董事 8 名，发行人的监事、高级管理人员列席本次会议。会议审议通过了《关于公司首次公开发行股票并上市方案的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理首次公开发行股票并上市有关事宜的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》、《关于公司首次公开发行的股票上市后生效的〈公司章程〉(草案)的议案》、《关于公司首次公开发行股票前滚存未分配利润分配方案的议案》、《关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》等与本次发行上市相关的议案。

2011 年 5 月 9 日，发行人董事会向公司全体股东发出召开 2011 年第一次临时股东大会的通知，通知中载明股东大会的召开时间、地点、审议事项等内容。

(二) 2011 年 5 月 28 日，发行人召开 2011 年第一次临时股东大会，出席临时股东大会的股东及股东代表共 41 人，代表股份 71,925,000 股，占发行人有表决权股份总数的 99.99%。会议审议通过下列与本次发行上市相关的议案：

1、通过《关于公司首次公开发行股票并上市方案的议案》

公司申请首次公开发行股票并上市的具体发行、上市方案如下：

- (1) 发行股票种类：人民币普通股（A股）；
- (2) 发行面值：人民币 1.00 元；
- (3) 股票上市地：深圳证券交易所；
- (4) 发行数量：2400 万股，具体发行数量将由董事会按照股东大会的授权，在中国证监会的核准范围内，视具体情况与主承销商协商确定；
- (5) 发行方式：为网下向股票配售对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式或届时中国证监会规定的其他方式；
- (6) 发行对象：为符合资格的询价对象和已开立深圳证券交易所证券账户的投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）；中国证监会或深圳证券交易所另有规定的，按其规定处理；
- (7) 定价方式：由发行人与保荐机构通过向询价对象进行初步询价，根据初步询价结果确定发行价格或通过中国证监会认可的其他方式确定发行价格；
- (8) 决议有效期：自股东大会审议通过之日起 24 个月。

2、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理首次公开发行股票并上市有关事宜的议案》

授权公司董事会全权办理首次公开发行股票并上市有关事宜，授权范围包括但不限于：

- (1) 授权董事会根据有关部门的要求和证券市场的实际情况，在股东大会决议范围内制定和实施首次公开发行股票具体方案，包括但不限于发行价格、发行时机、发行数量、网上网下发行数量比例、具体申购办法和承销方式等与本次发行有关的一切事宜；
- (2) 授权董事会聘请中介机构，办理首次公开发行股票申报、发行事宜；
- (3) 授权董事会签署与首次公开发行股票有关的合同、协议和文件；
- (4) 授权董事会根据首次公开发行股票的结果，修改《公司章程》相应条款及办理工商变更登记；
- (5) 授权董事会在首次公开发行股票完成后，办理本次公开发行的股份上市事宜；
- (6) 授权董事会办理与首次公开发行股票有关的其他事项；
- (7) 本次授权自股东大会审议通过之日起 24 个月有效。

3、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》

通过《重庆三圣特种建材股份有限公司 10 万吨/年羧酸系减水剂技改项目可行性研究报告》、《重庆三圣特种建材股份有限公司 30 万吨/年硫酸联产 25 万吨/年混凝土膨胀剂技改项目可行性研究报告》、《重庆三圣特种建材股份有限公司石膏及建材研发中心项目可行性研究报告》三个募投项目的可行性研究报告，同意公司首次公开发行股票募集资金用于以下项目：

(1) 年产10万吨/羧酸系减水剂技改项目，项目计划投资额12000万元；

(2) 30万吨/年硫酸联产25万吨/年混凝土膨胀剂技改项目，项目计划投资额28008万元；

(3) 石膏及建材研发中心项目，项目计划投资额3904.90万元；

上述三个项目的拟投资总额合计43912.9万元。

在募集资金到位前，本公司自筹资金预先投入本次募集资金项目的建设，在募集资金到位后将预先投入的自筹资金进行置换。如果本次发行实际募集资金量不能满足上述项目资金需求，不足部分由公司自筹解决；如本次发行实际募集资金量超过项目的资金需求量，公司将根据中国证监会及证券交易所的有关规定用于公司的主营业务或补充流动资金。

4、《关于公司首次公开发行的股票上市后生效的〈公司章程〉(草案)的议案》

审议通过《重庆三圣特种建材股份有限公司章程(草案)》，同意于公司首次公开发行的股票上市之日起生效。授权公司董事会在公司首次公开发行股票后依据发行上市的实际情况对该章程(草案)作最终修订，并向公司所属工商行政管理部门办理备案登记手续。

5、《关于公司首次公开发行股票前滚存未分配利润分配方案的议案》

同意本次公开发行股票当年公司实现的利润及公司以前年度滚存的未分配利润由公司全体新老股东按照本次发行后的股份比例共同享有。

经查验上述董事会和股东大会的会议通知、签到册、会议议案、会议记录和决议，本所律师认为，上述董事会和股东大会的召集与召开程序、出席会议人员的资格、表决程序和表决结果均符合《公司法》、发行人《章程》的相关规定，上述董事会和股东大会决议的内容合法、有效，发行人股东大会对董事会授权的范围、程序均合法、有效。

综上，本所律师认为，发行人股东大会已合法、有效地作出了批准本次发行

上市的决议，符合《首发管理办法》第四十四条和第四十五条之规定，但发行人本次发行上市尚需取得中国证监会对本次发行的核准及深圳证券交易所对发行人股票上市的同意。

二、发行人本次发行上市的主体资格

（一）发行人是依法设立且合法存续的股份有限公司

1、发行人是由江北特材整体变更设立的股份有限公司，于 2010 年 3 月 23 日在重庆工商局完成注册登记，并取得注册号为 500109000015191 的《企业法人营业执照》，公司类型为股份有限公司。

2、根据发行人的《企业法人营业执照》和工商档案、发行人出具的说明，发行人设立以来通过了历年的工商年检，发行人自设立起至本工作报告出具之日合法、有效存续，不存在法律、法规、规范性文件以及发行人章程规定的需要终止的情形。

综上，本所律师认为，发行人系依法设立且合法存续的股份有限公司，符合《首发管理办法》第八条之规定。

（二）根据发行人的《企业法人营业执照》和工商档案、发行人出具的说明，发行人由有限责任公司变更为股份有限公司时，是按经审计的原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司，故发行人持续经营时间可从江北特材成立之日起计算。江北特材于 2002 年 5 月 10 日在重庆工商局注册登记成立，故发行人的持续营业时间已超过 3 年，符合《首发管理办法》第九条之规定。

（三）根据发行人主要资产的权证、本所律师在相关产权登记部门取得的查验结果、天健正信出具的相关《验资报告》（天健正信验[2010]综字第 030011 号、天健正信验[2010]综字第 030055 号）、发行人出具的说明，发行人的注册资本已由其发起人及股东足额缴纳，发起人及股东用作出资的资产的财产权转移手续已办理完毕。发行人的主要资产不存在重大权属争议或纠纷，符合《首发管理办法》第十条之规定。

（四）根据发行人的《企业法人营业执照》和《章程》、《审计报告》，经本所律师查验，发行人主要从事商品混凝土、混凝土外加剂、硫酸的生产与销售业务，其生产经营符合法律、行政法规和发行人《章程》的规定，符合国家产业政策，符合《首发管理办法》第十一条之规定。

(五) 如本工作报告第六条“发起人和股东(实际控制人)”、第八条“发行人的业务”和第十五条“发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”所述,发行人在最近3年内主营业务未发生重大变化;董事、高级管理人员也未发生重大变化;实际控制人未发生变更,符合《首发管理办法》第十二条之规定。

(六) 根据发行人的股份托管机构重庆股份转让中心提供的《股东持股清册》、发行人股东名册、发行人及其股东出具的声明,并经本所律师查验,发行人的股权清晰,其控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷,符合《首发管理办法》第十三条之规定。

综上,本所律师认为,发行人是依法设立、有效存续的股份有限公司,不存在法律、法规、规范性文件及公司《章程》规定的需要终止的情形,发行人具备本次发行上市的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

(一) 主体资格

如本工作报告第二条“发行人本次发行上市的主体资格”所述,发行人具备本次发行上市的主体资格,符合《首发管理办法》第八条至第十三条的规定。

(二) 独立性

如本工作报告第五条“发行人的独立性”所述,发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力,发行人的资产独立完整,人员、财务、机构和业务独立,发行人在独立性方面不存在严重缺陷,符合《首发管理办法》第十四条至第二十条的规定。

(三) 规范运行

1、如本工作报告第十四条“发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”所述,发行人已依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度和董事会专门委员会制度,相关机构和人员能够依法履行职责,符合《首发管理办法》第二十一条之规定。

2、根据发行人在辅导期间的培训计划、培训记录、签到册及其董事、监事和高级管理人员出具的声明,发行人的董事、监事和高级管理人员已接受辅导期的培训并通过了考核,已经了解与股票发行上市有关的法律、法规及规范性文件的规定,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,符合

《首发管理办法》第二十二条之规定。

3、根据发行人及其董事、监事和高级管理人员出具的声明，经本所律师登陆中国证监会、最高人民法院等有关部门的网站查验，发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在下列情形：

(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。

发行人的董事、监事和高级管理人员具有《公司法》等法律、法规及规范性文件规定的任职资格，符合《首发管理办法》第二十三条之规定。

4、根据《内部控制审计报告》以及发行人出具的声明，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，符合《首发管理办法》第二十四条之规定。

5、根据发行人所属的工商、税务、国土、海关、环境保护、质量技术、安全生产、劳动和社会保障等相关主管部门分别出具的证明文件、发行人及其董事长、总经理、财务总监、董事会秘书等出具的说明，并经本所律师登陆中国证监会、最高人民法院等有关部门的网站查验，发行人不存在下列情形，符合《首发管理办法》第二十五条之规定：

(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 个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，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、变造发行人或其董事、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。

6、根据《审计报告》、发行人的《章程》和《对外担保管理制度》、天健正信会计师出具的说明、发行人及其财务总监出具的说明，并经本所律师查验，发行人现行《章程》及《对外担保管理制度》中已明确对外担保的审批权限和审议程序，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进行违规担保的情形，符合《首发管理办法》第二十六条之规定。

7、根据发行人的《资金管理制度》和《内部控制审计报告》、天健正信会计师出具的说明、发行人及其财务总监出具的说明，并经本所律师查验，发行人整体变更为股份有限公司后，已建立起严格的《资金管理制度》，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、垫款或者其他方式占用的情形，符合《首发管理办法》第二十七条之规定。

（四）财务与会计

1、根据《审计报告》、《招股说明书》，发行人2008年、2009年、2010年的资产负债率分别为75.72%、60.81%、48.61%，毛利率分别为17.06%、20.53%、19.23%，经营活动产生的现金流量净额分别为7,163,482.49元、5,209,071.81元、20,574,816.90元。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，符合《首发管理办法》第二十八条之规定。

2、根据《内部控制审计报告》、发行人出具的声明，发行人在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制，天健正信已出具了无保留结论的《内部控制审计报告》，符合《首发管理办法》第二十九条之规定。

3、根据《审计报告》、发行人及其财务总监出具的说明，发行人的财务报表已按照企业会计准则的规定编制，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，天健正信已出具了无保留意见的审计报告，符合《首发管理办法》第三十条之规定。

4、根据《审计报告》、发行人及其财务总监出具的说明，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，未进行随意变更，符合《首发管理办法》第三十一条之规定。

5、根据《审计报告》、《招股说明书》、发行人及其财务总监出具的说明，并经本所律师查验，发行人已完整披露关联方关系并按重要性原则恰当披露关联交易，关联交易价格公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形，符合《首发管理

办法》第三十二条之规定。

6、根据《审计报告》，发行人符合《首发管理办法》第三十三条所规定的各项条件：

(1) 发行人 2008 年、2009 年及 2010 年 3 个会计年度的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为准）分别为 19,436,143.90 元、40,909,825.65 元和 62,471,913.93 元均为正数，且累计超过 3,000 万元；

(2) 发行人 2008 年、2009 年及 2010 年 3 个会计年度营业收入分别为 313,058,130.17 元、376,524,730.52 元和 616,388,896.34 元，累计超过 3 亿元；

(3) 发行人现有股本总额为 7200 万元，不少于 3,000 万元；

(4) 最近一期末（截至 2011 年 9 月 30 日），发行人的无形资产（扣除土地使用权、采矿权后）为 0 元，净资产为 367,360,516.71 元，无形资产占净资产的比例为 0，不高于 20%；

(5) 最近一期末（截至 2011 年 9 月 30 日），发行人的未分配利润为 113,184,013.92 元，不存在未弥补亏损。

7、根据相关税收优惠批准文件、发行人及其分支机构所属税务主管部门分别出具的证明、《审计报告》、《纳税情况鉴证报告》及《招股说明书》，发行人依法纳税，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（详见本工作报告第十六条“发行人的税务”），符合《首发管理办法》第三十四条之规定。

8、根据《审计报告》、发行人出具的声明，并经本所律师查验，发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项，符合《首发管理办法》第三十五条之规定。

9、根据《审计报告》、《招股说明书》等申报文件及发行人出具的声明，并经本所律师查验，发行人的申报文件符合《首发管理办法》第三十六条之规定，不存在下列情形：

(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。

10、根据《审计报告》、《招股说明书》及发行人出具的声明，并经本所律师

查验，发行人不存在下列影响其持续盈利能力的情形，符合《首发管理办法》第三十七条之规定：

(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。

(五) 募集资金的运用

如本工作报告第十八条“发行人募集资金的运用”所述，发行人本次发行募集资金的运用符合《首发管理办法》第三十八条至第四十三条之规定。

(六) 《公司法》、《证券法》规定的其他条件

1、根据发行人的相关股东大会决议和董事会决议、《招股说明书》及发行人出具的声明，发行人本次发行股票，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份具有同等权利；发行人本次发行的股票为人民币普通股股票，每股的发行条件和价格相同，任何单位或个人所认购的股份，每股应当支付相同价额，符合《公司法》第一百二十七条之规定。

2、如本工作报告第十四条“发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”所述，发行人已依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度，相关机构和人员能够依法履行职责，具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十三条第一款第（一）项之规定。

3、如本条第（四）项所述，发行人具有持续盈利能力，财务状况良好，符合《证券法》第十三条第一款第（二）项之规定。

4、根据有关主管部门分别出具的证明、《审计报告》、发行人出具的声明，并经本所律师查验，发行人最近三年财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法

行为，符合《证券法》第十三条第一款第（三）项和第五十条第一款第（四）项之规定。

5、根据发行人的《企业法人营业执照》和工商档案、天健正信出具的相关《验资报告》（天健正信验[2010]综字第 030011 号、天健正信验[2010]综字第 030055 号）及发行人的《章程》，发行人现有股本总额为 7,200 万元，不少于 3,000 万元，符合《证券法》第五十条第一款第（二）项之规定。

6、根据 2011 年 5 月 28 日发行人 2011 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票并上市方案的议案》，发行人本次发行股票的数量占本次发行后股份总数的比例将不低于 25%，符合《证券法》第五十条第一款第（三）项之规定。

综上，本所律师认为，发行人符合《公司法》、《证券法》、《首发管理办法》等有关法律、法规和规范性文件规定的首次公开发行人民币普通股股票并上市的实质条件。

四、发行人的设立

（一）发行人的设立程序、资格、条件、方式

1、江北特材的设立

发行人的前身为江北特材，江北特材在整体变更为股份有限公司（即发行人）之前，系依法设立并有效存续的有限责任公司。根据江北特材的工商档案及其发起人出具的说明，江北特材的设立情况如下：

（1）2002 年 3 月 16 日，潘先文、周廷娥签署《重庆市江北特种建材有限公司章程》，同意共同出资设立江北特材，注册资本为人民币 500 万元，其中潘先文以货币资金出资 300 万元（占注册资本的 60%），周廷娥以货币资金出资 200 万元（占注册资本的 40%）。

（2）重庆谛威会计师事务所于 2002 年 5 月 9 日出具《验资报告》（谛威会所验[2002]230 号）确认，截至 2002 年 5 月 9 日，江北特材已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 500 万元，其中货币资金 500 万元。

（3）2002 年 5 月 10 日，江北特材取得由重庆工商局核发的注册号为 5001092100820 的《企业法人营业执照》，江北特材成立。

本所律师认为，江北特材设立的程序、资格、条件和方式等均符合当时有关

的法律、法规和规范性文件的规定，并得到有权部门的批准。

2、发行人的设立

(1) 发行人是由江北特材整体变更设立的股份有限公司，其设立的具体程序如下：

① 2010年2月3日，江北特材召开股东会，审议并通过《关于以发起设立方式将公司整体变更为重庆三圣特种建材股份有限公司的议案》，同意以2009年12月31日为审计截至日，全体股东以对江北特材出资形成的权益相对应的经审计的账面净资产作为全体发起人认购公司股份的出资，公司整体变更为股份有限公司。

② 2010年3月13日，潘先文、周廷娥、潘呈恭、潘先东、周廷国、杨兴志、杨志云、张志强、曹兴成、陈都、周廷建、唐信珍、范玉金、黎伟、王成英、潘先伟、李光明、王方德、车国荣、杨敏、彭利君、潘先福、潘敬坤、陈生、潘德全、王应勇、郑泽伟、王新力、汪平、姚彬、黎文芳、陈勇、刘让铃、沈明华、史召阳、宋韬、肖永号、唐方富、胡明术、胡世贵等40名自然人签订《重庆三圣特种建材股份有限公司发起人协议书》，约定将重庆市江北特种建材有限公司整体变更为重庆三圣特种建材股份有限公司，拟设立公司的注册资本为6600万人民币。

③ 江北特材聘请具有证券从业资格的天健正信对其截至2009年12月31日的财务报表进行了审计。天健正信于2010年3月10日出具《审计报告》（天健正信审[2010]NZ字第030152号），确认公司截至2009年12月31日经审计的账面净资产价值为人民币167,493,842.93元。

④ 2010年3月13日，江北特材召开股东会，审议通过了《关于将公司整体变更为重庆三圣特种建材股份有限公司的议案》，同意依据天健正信出具的《审计报告》（天健正信审[2010]NZ字第030152号），将公司截至2009年12月31日经审计的账面净资产167,493,842.93元中的66,000,000.00元折为股份有限公司的股份66,000,000股，依法整体变更为股份有限公司；公司全体股东以对江北特材出资形成的权益相对应的经审计的账面净资产中的66,000,000.00元折为对股份有限公司拥有的股份，折股后超出股本总额的101,493,842.93元列为股份有限公司的资本公积金。

⑤ 2010年3月20日，天健正信出具《验资报告》（天健正信验[2010]综字

第 030011 号), 确认截至 2010 年 3 月 20 日, 发行人已足额收到各发起人缴纳的股本计人民币 6,600 万元。

⑥ 2010 年 3 月 20 日, 发行人召开创立大会, 作出决议: 同意设立股份有限公司; 确认各发起人的出资及持股情况; 选举公司董事、监事; 通过公司股东大会、董事会及监事会的议事规则; 通过独立董事工作制度等。

⑦ 2010 年 3 月 23 日, 发行人在重庆工商局完成登记注册, 并取得注册号为 500109000015191 的《企业法人营业执照》。

根据本所律师查阅的发行人工商档案、发行人设立过程中相关的董事会和股东大会(或股东会)决议、《重庆三圣特种建材股份有限公司发起人协议书》等, 本所律师认为, 发行人设立的程序符合有关法律、法规和规范性文件规定, 不存在可能导致发行人设立无效的情形。

(2) 发起人的资格

如本工作报告第六条“发起人和股东(实际控制人)”所述, 40 名发起人均具备相应的民事权利能力和民事行为能力, 在中国境内均有住所, 具备发起设立股份有限公司的发起人资格, 不存在受法律、法规和规范性文件规定的不得出资设立股份有限公司的情形。

(3) 发行人的设立条件

① 发行人设立时由 40 名发起人发起设立, 各发起人在中国境内均有住所, 发起人数及住所地均符合《公司法》的规定。

② 发行人名称经重庆工商局《名称预先核准通知书》(渝名称预核准字[2010]渝碚第 206880 号)核准。

③ 根据天健正信出具的《验资报告》(天健正信验[2010]综字第 030011 号), 发行人已收到各发起人缴纳的股本合计人民币 6,600 万元。发行人设立时的股本总额超过 500 万元, 符合《公司法》的规定。

④ 发行人创立大会审议通过了发起人共同制定的公司《章程》。

⑤ 发行人建立了股东大会、董事会、监事会、经理层等法人治理结构, 符合《公司法》的规定。

⑥ 发行人设立时有法定住所, 其住所为重庆市北碚区三圣镇街道。

本所律师认为, 发行人设立条件符合相关的法律、法规和规范性文件的规定。

(4) 发行人设立方式

发行人系由江北特材整体变更设立，其净资产折合的股本总额为 6,600 万元，不高于公司经审计的账面净资产 167,493,842.93 元，发行人设立方式符合法律、法规和规范性文件的规定。

综上，本所律师认为，发行人设立的程序、资格、条件、方式等符合当时法律、法规和规范性文件的规定，并得到有权部门的批准。

(二) 在发行人设立过程中，全体发起人潘先文、周廷娥、潘呈恭、潘先东、周廷国、杨兴志、杨志云、张志强、曹兴成、陈都、周廷建、唐信珍、范玉金、黎伟、王成英、潘先伟、李光明、王方德、车国荣、杨敏、彭利君、潘先福、潘敬坤、陈生、潘德全、王应勇、郑泽伟、王新力、汪平、姚彬、黎文芳、陈勇、刘让铃、沈明华、史召阳、宋韬、肖永号、唐方富、胡明术、胡世贵等共计 40 名自然人于 2010 年 3 月 13 日共同签订了《重庆三圣特种建材股份有限公司发起人协议书》，该协议对发行人的名称、住所、经营宗旨、经营范围、设立方式、注册资本和总股本、发起人认购股份数额、发起人的权利、发起人的义务和责任、股份有限公司的筹备及变更设立费用等事项作出了约定。

本所律师认为，上述发起人协议的内容符合有关法律、法规和规范性文件的规定，不存在导致发行人设立行为存在潜在纠纷的情形。

(三) 如本条第(一)项所述，天健正信对江北特材截至 2009 年 12 月 31 日的财务报表进行了审计，并于 2010 年 3 月 10 日出具《审计报告》(天健正信审[2010]NZ 字第 030152 号)。2010 年 3 月 20 日，天健正信出具《验资报告》(天健正信验(2010)综字第 030011 号)，确认截至 2010 年 3 月 20 日，发行人已足额收到各发起人缴纳的股本计人民币 6600 万元。

本所律师认为，发行人在设立过程中履行了有关审计、验资等必要程序，符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

(四) 发行人于 2010 年 3 月 20 日召开了创立大会，出席会议的股东及股东代表共 40 名，代表有表决权的股份总数 6,600 万股，占发行人有表决权股份总数的 100%。会议审议并通过如下议案：

- 1、《关于发起设立重庆三圣特种建材股份有限公司及公司筹备情况的报告》；
- 2、《关于重庆三圣特种建材股份有限公司发起人出资及持股情况的报告》；
- 3、《关于重庆三圣特种建材股份有限公司章程的议案》；
- 4、《关于选举重庆三圣特种建材股份有限公司第一届董事会董事的议案》，

选举潘先文、张志强、范玉金、周和平为非独立董事，选举张孝友、杨长辉、潘金贵为独立董事；

5、《关于选举重庆三圣特种建材股份有限公司第一届监事会股东代表出任的监事的议案》，选举陈勇、杨敏为股东代表监事；

6、《关于重庆三圣特种建材股份有限公司股东大会会议事规则、董事会议事规则和监事会议事规则的议案》；

7、《关于重庆三圣特种建材股份有限公司独立董事工作制度的议案》；

8、《关于重庆三圣特种建材股份有限公司设立费用的报告》；

9、《关于授权董事会办理股份公司工商变更登记等相关事宜的议案》。

本所律师列席了发行人创立大会，查阅了会议记录、签到册及决议等相关资料，本所律师认为，发行人创立大会的程序及所议事项符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

五、发行人的独立性

（一）发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

根据发行人的《企业法人营业执照》，发行人经核准的经营范围为：许可经营项目：硫酸生产、销售（有效期至2013年4月16日）。一般经营项目：制造销售混凝土外加剂，混凝土膨胀剂，防水涂料；销售建筑材料（不含危险化学品），石膏及制品；制造销售水泥；出口本企业自产的混凝土外加剂，混凝土膨胀剂，防水涂料，建筑材料，石膏及制品及相关技术；进口本企业所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术（国家禁止进出口的审批及技术除外）。由具备资格的分支机构经营：生产、加工、销售预拌商品混凝土；开采、销售石膏和碎石；普通货运；货物专用运输（罐式）。[经营范围中属于法律、行政法规禁止的不得经营；法律、行政法规规定须经批准的项目，应当依法经过批准后方可经营]。

根据发行人及其总经理出具的说明，并经本所律师查验，发行人目前实际从事的业务在核准的经营范围之内；发行人拥有与其生产经营相关的、独立完整的供应、生产、销售系统，独立决定生产经营中的生产、销售、采购等事项，其业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

本所律师认为，截至本工作报告出具之日，发行人具有独立完整的供应、生

产、销售系统，业务体系完整，具备直接面向市场独立经营的能力，符合《首发管理办法》第十四条之规定。

（二）发行人的资产独立完整

根据本所律师从有关权利登记部门取得的查询结果、《审计报告》、发行人及其总经理、财务总监出具的说明，经本所律师查验和向有关登记机关查询，如本工作报告第十条“发行人的主要财产”所述，发行人具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，发行人合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备、注册商标、专利、采矿权等主要资产的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

本所律师认为，发行人资产独立完整，符合《首发管理办法》第十五条之规定。

（三）发行人的人员独立

根据发行人及其实际控制人、相关高级管理人员出具的说明以及相关人员名单、劳动合同等，并经本所律师查验，发行人与其高级管理人员、财务人员签订了《劳动合同》，并为上述员工缴纳了社会保险费和住房公积金；发行人的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东或实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东或实际控制人控制的其他企业领薪；发行人的财务人员均未在控股股东或实际控制人控制的其他企业中兼职。

本所律师认为，发行人的人员独立，符合《首发管理办法》第十六条之规定。

（四）发行人的财务独立

根据发行人及其分支机构的《开户许可证》、《内部控制审计报告》、天健正信会计师出具的说明、发行人及其财务总监出具的说明，并经本所律师查验，发行人独立设立了财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司的财务管理制度；发行人独立在银行开设账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

根据发行人所属税务主管部门出具的证明、发行人及其分支机构的《税务登记证》、发行人最近三年的纳税申报文件以及发行人出具的声明，并经本所律师查验，发行人已在重庆市国家税务局和重庆市地方税务局办理税务登记并依法独

立纳税。

本所律师认为，发行人的财务独立，符合《首发管理办法》第十七条之规定。

（五）发行人的机构独立

根据发行人及其分支机构的营业执照、《内部控制审计报告》、发行人《章程》、相关董事会决议和股东的大会决议及发行人出具的说明等，并经本所律师查验，发行人已根据法律、法规及章程的规定，设立了股东大会、董事会、监事会；已建立独立董事、董事会秘书工作制度；董事会下设战略发展委员会、薪酬和考核委员会、审计委员会、提名委员会等 4 个专门委员会；总理由董事会聘任，总经理下设行政人事部、环保安全部、生产制造部、物资供应部、市场营销部、资产财务部、研发中心、化工分厂、减水剂厂、膨胀剂厂等 10 个部门以及以下 4 家分支机构：

1、混凝土分公司；组织机构代码：75305971-X；住所：重庆北部新区云竹路 28 号第 2 幢；工商注册号：500904300001674；负责人：潘先文；经营范围：许可经营项目：普通货运（有效期至 2012 年 07 月 08 日），一般经营项目：商品混凝土专业承包贰级（按资质证核定事项从事经营）；登记机关：重庆工商局；最近一次通过年检的时间：2011 年（2010 年度工商年检）。混凝土分公司持有重庆市国家税务局和重庆市地方税务局核发的税务登记证，登记号：北新国税字 50090575305971X 号。混凝土分公司单独开立了基本存款账户，持有编号为：6530-00452845 的开户许可证。

2、石膏矿分公司；组织机构代码：69393623-0；住所：重庆市北碚区三圣镇向北村五社；工商注册号：500109300010197；负责人：潘先文；经营范围：许可经营项目：石膏开采[有效期至 2014 年 8 月 8 日]，一般经营项目：石膏销售；登记机关：重庆工商局；最近一次通过年检的时间：2011 年（2010 年度工商年检）。石膏矿分公司持有重庆市国家税务局和重庆市地方税务局核发的税务登记证，登记号：渝税字 500109693936230 号。石膏矿分公司未单独开立基本存款账户。

3、运输分公司；组织机构代码：75308623-2；住所：重庆北部新区云竹路 28 号第 2 幢；工商注册号：500904300001682；负责人：潘先文；经营范围：许可经营项目：货物专用运输（罐式）（有效期至 2015 年 7 月 4 日），一般经营项目：（无）；登记机关：重庆工商局；最近一次通过年检的时间：2011 年（2010 年

度工商年检)。运输分公司持有重庆市国家税务局和重庆市地方税务局核发的税务登记证,登记号:北新国税字 500904753086232 号。运输分公司未单独开立基本存款账户。

4、碎石厂;组织机构代码:76591448-8;住所:重庆市北碚区金刀峡镇小塘村;工商注册号:500109300010277;负责人:潘先文;经营范围:许可经营项目:建筑石料用灰岩开采(有效期至2012年12月23日),一般经营项目:建筑石料用灰岩销售[经营范围中属于法律、行政法规禁止的不得经营;法律、行政法规规定须经批准的项目,应当依法经过批准后方可经营];登记机关:重庆工商局;最近一次通过年检的时间:2011年(2010年度工商年检)。碎石厂持有重庆市国家税务局和重庆市地方税务局核发的税务登记证,登记号:税字500109765914488号。碎石厂未单独开立基本存款账户。

本所律师认为,发行人建立健全了内部经营管理机构,独立行使经营管理职权,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形,发行人的机构独立,符合《首发管理办法》第十八条之规定。

(六) 发行人的业务独立

根据发行人及其分支机构的营业执照、《审计报告》、《招股说明书》、发行人出具的说明,并经本所律师查验,发行人主营业务是基于石膏综合利用而形成的商品混凝土及外加剂等新型环保建筑材料和硫酸化工产品的研发、生产、销售;发行人的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。如本工作报告第九条“关联交易及同业竞争”所述,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或者显失公平的关联交易。

本所律师认为,发行人的业务独立,且其业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,符合《首发管理办法》第十九条之规定。

(七) 根据发行人出具的声明,并经本所律师查验,发行人在独立性方面不存在其他严重缺陷,符合《首发管理办法》第二十条之规定。

综上,本所律师认为,发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力,资产独立完整,人员、机构、财务及业务独立,在独立性方面不存在严重缺陷,符合《首发管理办法》第十四条至二十条的相关规定。

六、发起人和股东(实际控制人)

（一）发行人的发起人

根据发行人的工商档案、相关发起人协议及发起人的身份证明等，并经本所律师查验，发行人的 40 名发起人均为自然人，且均为截至 2010 年 3 月 20 日登记在册的江北特材股东。上述 40 名发起人分别以其对江北特材出资形成的权益相对应的经审计的账面净资产作为对发行人的出资，各发起人基本情况如下：

1、潘先文，身份证号：51022419630217****，住所：重庆市北碚区三圣镇圣兴街****。发行人设立时，潘先文持有发行人股份 47,398,869 股，占发行人股本总额的 71.82%；潘先文现持有发行人股份 47,398,869 股，占发行人股本总额的 65.83%，现任发行人董事长。

2、周廷娥，身份证号：51022419631014****，住所：重庆市北碚区三圣镇圣兴街****。发行人设立时，周廷娥持有发行人股份 6,938,626 股，占发行人股本总额的 10.51%；周廷娥现持有发行人股份 6,938,626 股，占发行人股本总额的 9.64%。

3、潘呈恭，身份证号：50010919940805****，住所：重庆市北碚区三圣镇圣兴街****。发行人设立时，潘呈恭持有发行人股份 6,600,000 股，占发行人股本总额的 10%；潘呈恭现持有发行人股份 6,600,000 股，占发行人股本总额的 9.17%。

4、潘先东，身份证号：51022419651124****，住所：重庆市北碚区三圣镇德龙村****。发行人设立时，潘先东持有发行人股份 600,000 股，占发行人股本总额的 0.91%；潘先东现持有发行人股份 600,000 股，占发行人股本总额的 0.83%，现任发行人市场营销部经理。

5、周廷国，身份证号：51022419721207****，住所：重庆市北碚区三圣镇天宫村****。发行人设立时，周廷国持有发行人股份 600,000 股，占发行人股本总额的 0.91%；周廷国现持有发行人股份 600,000 股，占发行人股本总额的 0.83%，现任混凝土分公司副总经理。

6、杨兴志，身份证号：51021219660728****，住所：重庆市渝北区汉渝路****。发行人设立时，持有发行人股份 550,000 股，占发行人股本总额的 0.83%；现持有发行人股份 550,000 股，占发行人股本总额的 0.76%，现任发行人董事会秘书、副总经理。

7、杨志云，身份证号：51022419650619****，住所：重庆市北碚区水土镇

飞马村****，发行人设立时，杨志云持有发行人股份 370,000 股，占发行人股本总额的 0.56%；杨志云现持有发行人股份 370,000 股，占发行人股本总额的 0.51%，现任发行人财务总监。

8、张志强，身份证号：51022419670108****，住所：重庆市北碚区三圣镇圣兴街****。发行人设立时，张志强持有发行人股份 275,000 股，占发行人股本总额的 0.42%；张志强现持有发行人股份 275,000 股，占发行人股本总额的 0.38%，现任发行人董事、副总经理。

9、曹兴成，身份证号：51022419531006****，住所：重庆市渝北区龙华大道****。发行人设立时，曹兴成持有发行人股份 250,000 股，占发行人股本总额的 0.38%；曹兴成现持有发行人股份 250,000 股，占发行人股本总额的 0.35%，现任发行人副总经理。

10、陈都，身份证号：51022419651011****，住所：重庆市北碚区三圣镇圣兴街****。发行人设立时，陈都持有发行人股份 242,500 股，占发行人股本总额的 0.37%；陈都现持有发行人股份 242,500 股，占发行人股本总额的 0.34%，现任发行人物资供应部经理。

11、周廷建，身份证号：51022419671003****，住所：重庆市渝北区悦来镇清溪口街****。发行人设立时，周廷建持有发行人股份 200,000 股，占发行人股本总额的 0.3%；周廷建现持有发行人股份 200,000 股，占发行人股本总额的 0.28%，现任发行人化工分厂副厂长。

12、唐信珍，身份证号：51021519520424****，住所：重庆市北碚区黑龙江巷****。发行人设立时，唐信珍持有发行人股份 200,000 股，占发行人股本总额的 0.3%；唐信珍现持有发行人股份 200,000 股，占发行人股本总额的 0.28%。

13、范玉金，身份证号：51022419630704****，住所：重庆市渝北区汉渝路****。发行人设立时，范玉金持有发行人股份 173,877 股，占发行人股本总额的 0.26%；范玉金现持有发行人股份 173,877 股，占发行人股本总额的 0.24%，现任发行人董事、副总经理、工会主席。

14、黎伟，身份证号：51020219580516****，住所：重庆市渝中区新德村****。发行人设立时，黎伟持有发行人股份 173,877 股，占发行人股本总额的 0.26%；黎伟现持有发行人股份 173,877 股，占发行人股本总额的 0.24%，现任发行人副总经理。

15、王成英，身份证号：51022419561128****，住所：重庆市北碚区三圣镇是平村****。发行人设立时，王成英持有发行人股份 173,877 股，占发行人股本总额的 0.26%；王成英现持有发行人股份 173,877 股，占发行人股本总额的 0.24%。

16、潘先伟，身份证号：51022419710803****，住所：重庆市北碚区三圣镇德龙村****。发行人设立时，潘先伟持有发行人股份 150,000 股，占发行人股本总额的 0.23%；潘先伟现持有发行人股份 150,000 股，占发行人股本总额的 0.21%。

17、李光明，身份证号：11010519630925****，住所：北京市朝阳区管庄东里****。发行人设立时，李光明持有发行人股份 130,408 股，占发行人股本总额的 0.2%；李光明现持有发行人股份 130,408 股，占发行人股本总额的 0.18%，现任发行人总工程师。

18、王方德，身份证号：51022419510806****，住所：重庆市渝北区锦湖路****。发行人设立时，王方德持有发行人股份 108,673 股，占发行人股本总额的 0.16%；王方德现持有发行人股份 108,673 股，占发行人股本总额的 0.15%，现任发行人市场营销部副经理。

19、车国荣，身份证号：51022119730206****，住所：重庆市江北区塔坪****。发行人设立时，车国荣持有发行人股份 86,939 股，占发行人股本总额的 0.13%；车国荣现持有发行人股份 86,939 股，占发行人股本总额的 0.12%，现任发行人资产财务部经理。

20、杨敏，身份证号：51022219771129****，住所：重庆市渝中区白象街****。发行人设立时，杨敏持有发行人股份 75,000 股，占发行人股本总额的 0.12%；杨敏现持有发行人股份 75,000 股，占发行人股本总额的 0.1%，现任发行人监事、混凝土分公司经营部副经理。

21、彭利君，身份证号：51022519731126****，住所：重庆市江北区鲤鱼池****。发行人设立时，彭利君持有发行人股份 75,000 股，占发行人股本总额的 0.12%；彭利君现持有发行人股份 75,000 股，占发行人股本总额的 0.1%，现任混凝土分公司经营部副经理。

22、潘先福，身份证号：51022419680821****，住所：重庆市北碚区三圣镇德龙村****。发行人设立时，潘先福持有发行人股份 75,000 股，占发行人股本总额的 0.12%；潘先福现持有发行人股份 75,000 股，占发行人股本总额的 0.1%，现任混凝土分公司供应部经理。

23、潘敬坤，身份证号：51022619650710****，住所：重庆市北碚区解放路北巷****。发行人设立时，潘敬坤持有发行人股份 65,204 股，占发行人股本总额的 0.1%；潘敬坤现持有发行人股份 65,204 股，占发行人股本总额的 0.09%，现任发行人总经理。

24、陈生，身份证号：51022419701103****，住所：重庆市北碚区金刀峡镇偏岩街****。发行人设立时，陈生持有发行人股份 62,500 股，占发行人股本总额的 0.09%；陈生现持有发行人股份 62,500 股，占发行人股本总额的 0.09%，现在混凝土分公司工作。

25、潘德全，身份证号：51022419760208****，住所：重庆市北碚区三圣镇德龙村****。发行人设立时，潘德全持有发行人股份 54,337 股，占发行人股本总额的 0.08%；潘德全现持有发行人股份 54,337 股，占发行人股本总额的 0.08%，现任发行人车队队长。

26、王应勇，身份证号：51021519800217****，住所：重庆市北碚区三圣镇三圣街****。发行人设立时，王应勇持有发行人股份 54,337 股，占发行人股本总额的 0.08%；王应勇现持有发行人股份 54,337 股，占发行人股本总额的 0.08%，现任发行人资产财务部副经理。

27、郑泽伟，身份证号：51022519710913****，住所：重庆市渝北区新牌坊一路****。发行人设立时，郑泽伟持有发行人股份 39,122 股，占发行人股本总额的 0.06%；郑泽伟现持有发行人股份 39,122 股，占发行人股本总额的 0.06%，现任混凝土分公司总经理、研发中心副主任。

28、王新力，身份证号：51022119650913****，住所：重庆市长寿区轻化五村****。发行人设立时，王新力持有发行人股份 32,602 股，占发行人股本总额的 0.05%；王新力现持有发行人股份 32,602 股，占发行人股本总额的 0.05%。

29、汪平，身份证号：51022419650816****，住所：重庆市北碚区三圣镇圣兴街****。发行人设立时，汪平持有发行人股份 28,255 股，占发行人股本总额的 0.04%；汪平现持有发行人股份 28,255 股，占发行人股本总额的 0.04%，现任发行人膨胀剂分厂厂长。

30、姚彬，身份证号：51022419780614****，住所：重庆市北碚区三圣镇圣兴街****。发行人设立时，持有发行人股份 28,255 股，占发行人股本总额的 0.04%；姚彬现持有发行人股份 28,255 股，占发行人股本总额的 0.04%，现任发

行人研发中心副主任。

31、黎文芳，身份证号：51022119520327****，住所：重庆市江北区石韵桂园****。发行人设立时，黎文芳持有发行人股份 25,000 股，占发行人股本总额的 0.04%；黎文芳现持有发行人股份 25,000 股，占发行人股本总额的 0.04%。

32、陈勇，身份证号：50011219640401****，住所：重庆市沙坪坝区华宇金沙港湾****。发行人设立时，陈勇持有发行人股份 21,735 股，占发行人股本总额的 0.03%；陈勇现持有发行人股份 21,735 股，占发行人股本总额的 0.03%，现任发行人监事会主席、党总支副书记、工会副主席。

33、刘让铃，身份证号：51022419690301****，住所：重庆市北碚区三圣镇春柳村****。发行人设立时，刘让铃持有发行人股份 21,735 股，占发行人股本总额的 0.03%；刘让铃现持有发行人股份 21,735 股，占发行人股本总额的 0.03%，现任发行人减水剂分厂副厂长。

34、沈明华，身份证号：51302919661007****，住所：重庆市渝北区紫荆路****。发行人设立时，沈明华持有发行人股份 21,735 股，占发行人股本总额的 0.03%；沈明华现持有发行人股份 21,735 股，占发行人股本总额的 0.03%，现任混凝土分公司副总经理。

35、史召阳，身份证号：41052619791003****，住所：河南省滑县留固镇西塚头村****。发行人设立时，史召阳持有发行人股份 21,735 股，占发行人股本总额的 0.03%；史召阳现持有发行人股份 21,735 股，占发行人股本总额的 0.03%，现任混凝土分公司副总经理。

36、宋韬，身份证号：51372219830913****，住所：重庆市北碚区三圣镇圣兴街****。发行人设立时，宋韬持有发行人股份 17,388 股，占发行人股本总额的 0.03%；宋韬现持有发行人股份 17,388 股，占发行人股本总额的 0.02%，现任发行人行政人事部经理。

37、肖永号，身份证号：51022619710522****，住所：重庆市合川区双凤镇田坝村****。发行人设立时，肖永号持有发行人股份 17,388 股，占发行人股本总额的 0.03%；肖永号现持有发行人股份 17,388 股，占发行人股本总额的 0.02%。

38、唐方富，身份证号：51022419640221****，住所：重庆市北碚区三圣镇三圣街道****。发行人设立时，唐方富持有发行人股份 17,388 股，占发行人股本总额的 0.03%；唐方富现持有发行人股份 17,388 股，占发行人股本总额的

0.02%，现任石膏矿分公司经理。

39、胡明术，身份证号：51022419581016****，住所：重庆市北碚区三圣镇亮石村****。发行人设立时，胡明术持有发行人股份 17,388 股，占发行人股本总额的 0.03%；胡明术现持有发行人股份 17,388 股，占发行人股本总额的 0.02%，现任发行人减水剂分厂厂长。

40、胡世贵，身份证号：51020319630302****，住所：重庆市九龙坡区冶金四村****。发行人设立时，胡世贵持有发行人股份 6,250 股，占发行人股本总额的 0.01%；胡世贵现持有发行人股份 6,250 股，占发行人股本总额的 0.01%，现任混凝土分公司任副总经理。

经本所律师查验，上述 40 名发起人均为中国境内公民，依法具有相应的民事权利能力和民事行为能力，在中国境内均有住所，上述发起人均具有法律、法规和规范性文件规定的担任发起人并进行出资的资格，其出资比例符合法律、法规和规范性文件规定。

（二）发行人的现有股东

截至本工作报告出具之日，上述 40 名发起人仍然系发行人的股东，此外，发行人的股东还有盈峰投资和德封建设等两名非自然人股东。

根据发行人的工商档案、相关的董事会和股东大会决议、相关协议，为扩大产能、补充流动资金，并优化发行人的法人治理结构，发行人于 2010 年 9 月 30 日召开 2010 年第二次临时股东大会，发行人股东大会同意盈峰投资和德封劳务对发行人增资，发行人的股东增加至 42 名；盈峰投资和德封劳务的情况为：

1、盈峰投资

根据盈峰投资的《合伙企业营业执照》及其工商档案，盈峰投资是一家依据中国法律成立的合伙企业，于 2010 年 9 月 28 日成立，现持有由佛山市顺德区市场安全监管局于 2010 年 9 月 28 日颁发的《合伙企业营业执照》，注册号：440681000248531，主要经营场所位于：佛山市顺德区北滘镇顺江居委会工业园置业路 2 号；执行事务合伙人：广东盈峰创业投资管理有限公司（委派代表：吕丹）；合伙企业类型：有限合伙；经营范围：对各类行业进行投资（不含国家政策法规限定禁止进入的行业）、投资咨询及投资管理服务；合伙期限：2010 年 9 月 28 日至 2017 年 9 月 28 日止。

根据盈峰投资的工商档案及其出具的说明，盈峰投资共有 15 位合伙人，具

体情况为：

合伙人名称 或姓名	证件名称及号码	出资 方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	承担责任 方式
盈峰投资控股集团 有限公司	营业执照： 440681000099173	货币	9350	4675	有限责任
佛山市顺德区德 鑫创业投资有限 公司	营业执照： 440681000240318	货币	9000	4500	有限责任
宁波普罗非投资 管理有限公司	营业执照： 330206000094165	货币	3500	1750	有限责任
广东弘诚集团有 限公司	营业执照： 440681000012781	货币	3500	1250	有限责任
佛山市顺德区盈 天达投资中心 (普通合伙)	营业执照： 440681000241031	货币	2100	1050	有限责任
广东雄峰特殊钢 有限公司	营业执照： 4406812002019	货币	1000	500	有限责任
广州市贵裕宝投 资有限公司	营业执照： 440106000140578	货币	1000	500	有限责任
杨耀初	身份证： 44062319501211****	货币	1000	500	有限责任
郑润生	身份证： 44062319650630****	货币	1000	500	有限责任
梁文超	身份证： 44062319630806****	货币	1000	500	有限责任
何奕报	身份证： 44062319650409****	货币	1000	500	有限责任
梁耀铨	身份证： 44062319620212****	货币	500	250	有限责任
杨坚勇	身份证： 44062319631030****	货币	500	250	有限责任
广东盈峰创业投 资管理有限公司	营业执照： 440681000245830	货币	350	175	无限责任

周培文	身份证： 44062319630804****	货币	200	100	有限责任
合计	--	--	35000	17500	--

根据盈峰投资出具的说明，以上 15 名合伙人中，盈峰投资控股集团有限公司第一大股东及实际控制人是何剑峰，宁波普罗非投资管理有限公司实际控制人是何享健，何享健与何剑峰系父子关系，广东盈峰创业投资管理有限公司系盈峰投资控股集团有限公司的控股子公司，除以上情形外，所有合伙人不存在其他关联关系。

本所律师认为，截至本工作报告出具之日，盈峰投资合法、有效存续，具有法律、法规和规范性文件规定的出资资格，其出资比例亦符合法律、法规和规范性文件规定。

2、德封建设

根据德封建设的《法人企业营业执照》及其工商档案，德封建设是一家依据中国法律设立的有限责任公司，成立于 2006 年 3 月 21 日，现持有广东省工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号：440000000083598，住所：广州市天河区燕都路 12 号 103 房；法定代表人：郑玉妹；注册资本：1038 万元；实收资本：1038 万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：模板作业劳务分包壹级、砌筑作业劳务分包壹级、钢筋作业劳务分包壹级、混凝土作业劳务分包资质、脚手架搭设作业劳务分包壹级、水暖电安装作业劳务分包资质、建筑工程施工（以上项目持本公司有效资质证书经营）；营业期限：长期。

根据德封建设工商档案，德封建设原名为广东德封建筑劳务有限公司，该公司于 2010 年 10 月 26 日更名为广东德封建设工程有限公司，目前其股权结构如下：

姓名	身份证号码	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例
姚欣明	44052419631002****	货币	726.6	726.6	70%
郑玉妹	44052419730821****	货币	311.4	311.4	30%
合计		--	1038	1038	100%

根据德封建设的书面说明，德封建设的股东均为独立自然人，股东之间无亲属关系等关联关系。

本所律师认为，截至本工作报告出具之日，德封建设合法、有效存续，具有

法律、法规和规范性文件规定的出资资格，其出资比例亦符合法律、法规和规范性文件规定。

(三) 如本条第(一)、(二)项所述，发行人的发起人或股东人数、住所、出资比例符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

(四) 发行人的实际控制人

截至本工作报告出具之日，发行人 42 名股东共持有发行人股份 72,000,000 股，其中潘先文持有发行人股份 47,398,869 股，占发行人现有股本总额的 65.83%，周廷娥持有发行人股份 6,938,626 股，占发行人现有股本总额的 9.64%。潘先文与周廷娥系夫妻关系，上述二人合计持有发行人股份 54,337,495 股，占发行人现有股本总额的 75.47%，故潘先文与周廷娥共同为发行人的实际控制人。

如本工作报告第七条“发行人的股本及其演变”所述，江北特材于 2002 年 5 月 10 日设立时，潘先文与周廷娥共同持有江北特材 100%的股权；2003 年 9 月，江北特材进行了第一次增资，注册资本从 500 万元增至 2,500 万元，潘先文与周廷娥共同持有江北特材 100%的股权；2009 年 12 月 28 日，江北特材进行了第二次增资，注册资本从 2,500 万元增至 3,300 万元，潘先文与周廷娥共同持有江北特材 82.33%的股权；2010 年 3 月 23 日，江北特材整体变更为股份有限公司，潘先文与周廷娥共同持有发行人 82.33%的股份；2010 年 9 月，发行人进行了增资扩股，公司股本由 6,600 万元增至 7,200 万元，潘先文与周廷娥共同持有发行人 75.47%的股份；截至本工作报告出具之日，潘先文与周廷娥的共同持股比例未发生变化。

本所律师认为，发行人的实际控制人在最近三年未发生变更。

(五) 发起人的出资

如本工作报告第四条“发行人的设立”第(一)项所述，发行人是由有限责任公司整体变更为股份有限公司，其折合的股本总额为 66,000,000 元，不高于江北特材经审计的账面净资产 167,493,842.93 元，符合《公司法》第九十六条之规定。根据天健正信于 2010 年 3 月 20 日出具的《验资报告》(天健正信验[2010]综字第 030011 号)，截至 2010 年 3 月 20 日，发行人已收到各发起人股东缴纳的股本合计人民币 6,600 万元，各发起人均以其对江北特材出资形成的权益相对应的江北特材截至 2009 年 12 月 31 日经审计的账面净资产出资。根据各发起人出具的声明，经本所律师查验，各发起人投入发行人的资产的产权关系清晰，各发

起人将上述资产投入发行人不存在法律障碍。

(六) 根据发行人及其董事长、财务总监出具的说明, 并经本所律师查验, 在发行人设立时, 发起人不存在将其全资附属企业或其他企业先注销再以其资产折价入股的情形, 也不存在以在其他企业中的权益折价入股的情形。

(七) 发行人是由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 各发起人均以其对江北特材出资形成的权益相对应的经审计的账面净资产出资, 故不存在发起人投入发行人的资产或权利需办理权属转移手续的情形。根据本所律师从有关权利登记部门取得的登记文件、发行人及其总经理、财务总监出具的说明, 发行人的土地使用权、房屋、商标、采矿权、运输设备等财产已完成更名手续。本所律师认为, 江北特材整体变更为股份有限公司后, 江北特材的资产或权利依法由发行人承继, 不存在法律障碍或风险。

七、发行人的股本及其演变

(一) 江北特材的历次股本变动

1、江北特材设立时的出资及股权结构

2002年5月, 潘先文、周廷娥共同以货币出资500万元设立江北特材, 其中: 潘先文出资300万元, 占注册资本的60%, 周廷娥出资200万元, 占注册资本的40%。根据重庆谛威会计师事务所出具的《验资报告》(谛威会所验[2002]230号), 截至2002年5月9日, 江北特材已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币500万元, 其中货币资金500万元。根据潘先文、周廷娥出具的说明, 其用于出资的资金来源于多年劳动所得和家庭财产积累。

本所律师认为, 江北特材设立时的股权设置和股本结构合法、有效, 无权属纠纷。

2、江北特材的股权变动

(1) 2003年9月第一次增资

2003年9月, 江北特材进行了第一次增资, 注册资本从500万元增至2,500万元。

2003年8月, 经江北特材股东会批准, 公司注册资本从500万元增至2,500万元。新增2,000万元注册资本中, 潘先文以货币资金增资1,538.21万元, 资本公积转增资本123.06万元, 合计1,661.27万元; 周廷娥以货币资金增资256.69

万元，资本公积转增资本 82.04 万元，合计 338.73 万元。本次增资后，潘先文出资 19,612,710.73 元，占公司注册资本的 78.45%，周廷娥出资 5,387,289.27 元，占公司注册资本的 21.55%。

根据重庆谛威会计师事务所出具的《验资报告》(谛威会所验[2003]593 号)，截至 2003 年 9 月 16 日，江北特材已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 2,000.00 万元。根据潘先文、周廷娥出具的说明，其用于增资的资金来源于多年劳动所得、家庭财产积累。

(2) 2009 年 12 月股权转让

2009 年 12 月，经江北特材股东会批准，周廷娥将其持有的江北特材 7.67% 的股权转让给潘先文。转让完成后，股东周廷娥出资额为人民币 3,469,312.95 元，占公司注册资本的 13.88%；股东潘先文出资额为人民币 21,530,687.05 元，占公司注册资本的 86.12%。

(3) 2009 年 12 月第二次增资

2009 年 12 月，经江北特材股东会批准，江北特材注册资本从 2,500 万元增至 3,300 万元，本次新增 800 万元注册资本由潘先文、潘呈恭、潘先东、周廷国、杨兴志、杨志云、张志强、曹兴成、陈都、周廷建、唐信珍、范玉金、黎伟、王成英、潘先伟、李光明、王方德、车国荣、杨敏、彭利君、潘先福、潘敬坤、陈生、潘德全、王应勇、郑泽伟、王新力、汪平、姚彬、黎文芳、陈勇、刘让铃、沈明华、史召阳、宋韬、肖永号、唐方富、胡明术、胡世贵等共计 39 名自然人以货币资金 4,800 万元认购，其中 800 万元列入公司实收资本，其余 4,000 万元列入公司资本公积。本次增资后，潘先文出资 23,699,435.65 元，占江北特材注册资本的 71.82%，周廷娥出资 3,469,312.95 元，占江北特材注册资本的 10.51%，其他 38 名股东出资 5,831,251.40 元，占江北特材注册资本的 17.67%。

根据天健光华(北京)会计师事务所出具的《验资报告》(天健光华验[2009]综字第 100050 号)，确认，截至 2009 年 12 月 25 日，江北特材已收到股东投入的资金 4,800 万元，其中 800 万元列为公司新增的注册资本，其余 4,000 万元列入公司资本公积。本次增资后，江北特材的股本结构如下：

序号	股东姓名	出资金额(元)	持股比例(%)
1	潘先文	23,699,435.65	71.82

2	周廷娥	3,469,312.95	10.51
3	潘呈恭	3,300,000.00	10.00
4	潘先东	300,000.00	0.91
5	周廷国	300,000.00	0.91
6	杨兴志	275,000.00	0.83
7	杨志云	185,000.00	0.56
8	张志强	137,500.00	0.42
9	曹兴成	125,000.00	0.38
10	陈都	121,250.00	0.37
11	周廷建	100,000.00	0.30
12	唐信珍	100,000.00	0.30
13	范玉金	86,938.62	0.26
14	黎伟	86,938.62	0.26
15	王成英	86,938.62	0.26
16	潘先伟	75,000.00	0.23
17	李光明	65,203.97	0.20
18	王方德	54,336.64	0.16
19	车国荣	43,469.31	0.13
20	杨敏	37,500.00	0.12
21	彭利君	37,500.00	0.12
22	潘先福	37,500.00	0.12
23	潘敬坤	32,601.98	0.10
24	陈生	31,250.00	0.09
25	潘德全	27,168.32	0.08
26	王应勇	27,168.32	0.08
27	郑泽伟	19,561.19	0.06
28	王新力	16,300.99	0.05

29	汪平	14,127.53	0.04
30	姚彬	14,127.53	0.04
31	黎文芳	12,500.00	0.04
32	陈勇	10,867.33	0.03
33	刘让铃	10,867.33	0.03
34	沈明华	10,867.33	0.03
35	史召阳	10,867.33	0.03
36	宋韬	8,693.86	0.03
37	肖永号	8,693.86	0.03
38	唐方富	8,693.86	0.03
39	胡明术	8,693.86	0.03
40	胡世贵	3,125.00	0.01
	合计	33,000,000.00	100

根据上述各位股东出具的声明与承诺,其用于增资的认购价款均为其合法财产。

根据江北特材历次股权变动所涉的工商档案、验资报告、公司《章程》或《章程修正案》、股东会决议、股权转让协议等,并经本所律师查验,江北特材历次股权变动合法、合规、真实、有效,且已完成工商变更登记。

综上,本所律师认为,江北特材设立、增资、股东出资以及股权转让等行为均符合当时有关法律、法规和规范性文件的规定,并已履行必要的法律手续,不存在纠纷或潜在纠纷。

(二) 发行人设立时的股本结构

如本工作报告第四条“发行人的设立”第(一)项所述,2010年3月13日,江北特材召开股东会,审议通过《关于将公司整体变更为重庆三圣特种建材股份有限公司的议案》,同意依据天健正信出具的《审计报告》(天健正信审[2010]NZ

字第 030152 号), 将公司截至 2009 年 12 月 31 日经审计的账面净资产 167,493,842.93 元中的 66,000,000.00 元折为股份有限公司的股份 66,000,000 股, 依法整体变更为股份有限公司; 公司全体股东以对江北特材出资形成的权益相对应的经审计的账面净资产中的 66,000,000.00 元折为对股份有限公司拥有的股份, 折股后超出股本总额的 101,493,842.93 元列为股份有限公司的资本公积金。根据发行人的工商档案、发行人设立时的《章程》和相关股东大会决议等, 发行人设立时, 其股本结构如下:

序号	股东姓名	持股数 (股)	持股比例 (%)
1	潘先文	47,398,869	71.82
2	周廷娥	6,938,626	10.51
3	潘呈恭	6,600,000	10.00
4	潘先东	600,000	0.91
5	周廷国	600,000	0.91
6	杨兴志	550,000	0.83
7	杨志云	370,000	0.56
8	张志强	275,000	0.42
9	曹兴成	250,000	0.38
10	陈 都	242,500	0.37
11	周廷建	200,000	0.30
12	唐信珍	200,000	0.30
13	范玉金	173,877	0.26
14	黎 伟	173,877	0.26
15	王成英	173,877	0.26
16	潘先伟	150,000	0.23
17	李光明	130,408	0.20
18	王方德	108,673	0.16
19	车国荣	86,939	0.13
20	杨 敏	75,000	0.12
21	彭利君	75,000	0.12

22	潘先福	75,000	0.12
23	潘敬坤	65,204	0.10
24	陈生	62,500	0.09
25	潘德全	54,337	0.08
26	王应勇	54,337	0.08
27	郑泽伟	39,122	0.06
28	王新力	32,602	0.05
29	汪平	28,255	0.04
30	姚彬	28,255	0.04
31	黎文芳	25,000	0.04
32	陈勇	21,735	0.03
33	刘让铃	21,735	0.03
34	沈明华	21,735	0.03
35	史召阳	21,735	0.03
36	宋韬	17,388	0.03
37	肖永号	17,388	0.03
38	唐方富	17,388	0.03
39	胡明术	17,388	0.03
40	胡世贵	6,250	0.01
	合计	66,000,000	100

根据上述各位发起人出具的声明与承诺，其用于资产均为其合法财产，不存在代他人持股的情形。

根据发行人的工商档案、与发行人设立相关的验资报告、发起人协议、股东

大会（或股东会）决议等，本所律师认为，发行人设立时的股本设置、股权结构合法有效，股权权属目前不存在纠纷。

（三）发行人设立后的股权变动

2010年9月，发行人进行增资扩股，注册资本由6,600万元增至7,200万元。

2010年8月，发行人召开第一届董事会第三次会议，同意公司增资发行不超过600万股普通股，每股面值1元，每股发行价格不低于公司变更设立时经审计每股净资产2.54元的5倍，发行对象为公司现有股东以外的其他投资者，募集资金用于扩大产能及补充流动资金。

2010年9月，发行人与盈峰投资和德封建设签订《股份认购协议》。协议约定，发行人向盈峰投资和德封建设发行600万股股份，每股作价12.9元/股，盈峰投资以货币出资3,870万元认购300万股，德封建设以货币出资3,870万元认购300万股。同月，发行人召开2010年第二次临时股东大会，同意盈峰投资和德封建设对发行人的增资，发行人注册资本增加至7,200万元。

天健正信就本次增资出具《验资报告》（天健正信验[2010]综字第030055号），确认截至2010年9月30日，发行人已经收到盈峰投资和德封建设缴纳的货币资金合计人民币7,740万元，其中实收资本600万元，资本公积7,140万元。本次增资完成后，发行人的股权结构为：

序号	股东姓名或名称	持股数(股)	持股比例(%)
1	潘先文	47,398,869	65.83
2	周廷娥	6,938,626	9.64
3	潘呈恭	6,600,000	9.17
4	佛山市顺德盈峰投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	4.17
5	广东德封建设工程有限公司	3,000,000	4.17
6	潘先东	600,000	0.83
7	周廷国	600,000	0.83
8	杨兴志	550,000	0.76

9	杨志云	370,000	0.51
10	张志强	275,000	0.38
11	曹兴成	250,000	0.35
12	陈都	242,500	0.34
13	周廷建	200,000	0.28
14	唐信珍	200,000	0.28
15	范玉金	173,877	0.24
16	黎伟	173,877	0.24
17	王成英	173,877	0.24
18	潘先伟	150,000	0.21
19	李光明	130,408	0.18
20	王方德	108,673	0.15
21	车国荣	86,939	0.12
22	杨敏	75,000	0.10
23	彭利君	75,000	0.10
24	潘先福	75,000	0.10
25	潘敬坤	65,204	0.09
26	陈生	62,500	0.09
27	潘德全	54,337	0.08
28	王应勇	54,337	0.08
29	郑泽伟	39,122	0.06
30	王新力	32,602	0.05
31	汪平	28,255	0.04
32	姚彬	28,255	0.04
33	黎文芳	25,000	0.04
34	陈勇	21,735	0.03
35	刘让铃	21,735	0.03
36	沈明华	21,735	0.03
37	史召阳	21,735	0.03

38	宋韬	17,388	0.02
39	肖永号	17,388	0.02
40	唐方富	17,388	0.02
41	胡明术	17,388	0.02
42	胡世贵	6,250	0.01
合计		72,000,000	100.00

根据盈峰投资和德封建设出具的说明，其各自的认购资金 3870 万元全部为其自有资金，不存在代他人持股的情形。

根据发行人股权变动所涉的工商档案、验资报告、公司《章程》或《章程修正案》、股东大会决议、与其增资相关的协议等，并经本所律师查验，发行人股权变动合法、合规、真实、有效，且已完成工商变更登记。

综上，本所律师认为，发行人设立、增资、股东出资等行为均符合当时有关法律、法规和规范性文件的规定，并已履行必要的法律手续，不存在纠纷或潜在纠纷。

（四）根据发行人股份托管机构重庆股份转让中心提供的《股东持股清册》、发行人的公司股东名册、发行人及其股东出具的说明，并经本所律师查验，截至本工作报告出具日，发行人各股东所持有的发行人股份不存在质押等权利限制。

（五）根据发行人股东出具的声明，并经本所律师查验，发行人股东持有的发行人股份真实、合法、有效，不存在任何权属争议，亦不存在受托代持发行人股份的情形。

八、发行人的业务

（一）发行人的经营范围和经营方式

1、根据发行人现行有效的《企业法人营业执照》，发行人目前经核准的经营范围为：

许可经营项目：硫酸生产、销售（有效期至2013年4月16日）。一般经营项目：制造销售混凝土外加剂，混凝土膨胀剂，防水涂料；销售建筑材料（不含危险化学品），石膏及制品；制造销售水泥；出口本企业自产的混凝土外加剂，混凝土膨胀剂，防水涂料，建筑材料，石膏及制品及相关技术；进口本企业所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术（国家禁止进出口的审批及

技术除外)。由具备资格的分支机构经营:生产、加工、销售预拌商品混凝土;开采、销售石膏和碎石;普通货运;货物专用运输(罐式)。[经营范围中属于法律、行政法规禁止的不得经营;法律、行政法规规定须经批准的项目,应当依法经过批准后方可经营]。

2、发行人各分支机构的经营围如下:

(1) 根据混凝土分公司现行有效的《营业执照》,混凝土分公司经核准的经营围为:许可经营项目:普通货运(有效期至2012年07月08日),一般经营项目:预拌商品混凝土专业承包贰级(按资质证核定事项从事经营)。

(2) 根据石膏矿分公司现行有效的《营业执照》,石膏矿分公司经核准的经营围为:许可经营项目:石膏开采[有效期至2014年8月8日],一般经营项目:石膏销售。

(3) 根据运输分公司现行有效的《营业执照》,运输分公司经核准的经营围为:许可经营项目:货物专用运输(罐式)(有效期至2015年7月4日),一般经营项目:(无)。

(4) 根据碎石厂现行有效的《营业执照》,碎石厂经核准的经营围为:许可经营项目:建筑石料用灰岩开采(有效期至2012年12月23日),一般经营项目:建筑石料用灰岩销售[经营范围中属于法律、行政法规禁止的不得经营;法律、行政法规规定须经批准的项目,应当依法经过批准后方可经营]。

3、根据发行人及其总经理出具的说明,并经本所律师查验,发行人的经营方式为自产、自销。

4、发行人及其分支机构已取得了《建筑企业资质证书》、《道路运输经营许可证》、《全国工业产品生产许可证》(硫酸)、《全国工业产品生产许可证》(水泥)、《危险化学品经营许可证》、《非药品类易制毒化学品生产备案证明》、《采矿许可证》、《安全生产许可证》、《爆炸物品使用许可证》、《对外贸易经营者备案登记表》、《海关进出口货物收发货人保管注册登记证书》、《排放污染物许可证》等从事其现有各项业务所必须的许可证书或资质证书,具体情况如下:

序号	证书名称	证书编号	核准内容	核发机关	核发日期	有效期
1	建筑企业资质证书	B2054050010901	预拌商品混凝土专业承包贰级： 可生产各种强度等级的混凝土和特种混凝土。	重庆市城乡建设委员会	2010-5-24	—————
2	道路运输经营许可证	渝交运管许可字 500109003374号	普通货运，货物专用运输（罐式）	重庆市北部区道路运输管理所	2011-8-26	2011-8-26至 2015-8-26
3	道路运输经营许可证	渝交运管许可字 500402006073号	普通货运	重庆北部新区道路运输管理所	2010-8-26	有效期至 2012-7-8
4	道路运输经营许可证	渝交运管许可字 500402000112号	货物专用运输（罐式）	重庆北碚新区道路运输管理所	2011-10-26	有效期至 2015-7-4
5	全国工业产品生产许可证	（渝）XK13-218-00007	产品名称：硫酸	重庆市质量技术监督局	2011-3-24	有效期至 2016-3-23
6	全国工业产品生产许可证	XK08-001-05056	产品名称：水泥	国家质量监督检验检疫总局	2011-5-3	有效期至 2016-5-2
7	采矿许可证	C500109200911712004 0283号	开采矿种：石膏；开采方式：地 下开采；生产规模：60万吨/年	重庆市北碚区国土资源管理分局	2011-8-8	2011-8-8至 2014-8-8
8	采矿许可证	C500109201003712006 2021号	开采矿种：建筑石料用灰岩；开 采方式：露天开采；生产规模： 30万吨/年	重庆市北碚区国土资源管理分局	2011-12-23	2011-12-23 至 2012-12-23
9	安全生产许可证	（渝）FM安许证字 [2010]北碚延100026 号	地下石膏开采	重庆市安全生产监督管理局	2010-4-12	2010-4-12至 2013-4-11
10	安全生产许可证	（渝）FM安许证字 [2010]北碚延100005 号	露天建筑石料用灰岩开采	重庆市安全生产监督管理局	2009-8-27	2009-8-27至 2012-8-26
11	爆炸物品使用许可证	碚公爆证字201076号	核定使用品种：煤安炸药、电雷 管	重庆市公安局北碚区分局	2001-2-20	—————

12	爆炸物品使用许可证	碚公爆证字 040011 号	核定使用品种：2#岩石炸药、电雷管、火雷管、导火线	重庆市公安局北碚区分局	2004-8-19	—————
13	安全生产许可证	(渝)WH 安许证字 [2010]第 036 号	危险化学品生产	重庆市安全生产监督管理局	2010-4-26	2010-4-16 至 2013-4-16
14	危险化学品经营许可证	AC 经 (乙) 字 [2010]000015	许可发行人经营丙酮、硫酸、有毒品、腐蚀品	重庆北碚区安全生产监督管理局	2010-8-18	2010-8-18 至 2013-8-17
15	非药品类易制毒化学品生产备案证明	(渝)3S50100500003	生产品种：硫酸 150000 吨/年	重庆市安全生产监督管理局	2010-5-18	2010-5-18 至 2013-5-17
16	重庆市排放污染物许可证	渝 (碚) 环排证 [2010]072 号	准许发行人按照规定和要求排放污染物	重庆市北碚区环境保护局	2010-11-29	2010-11-29 至 2011-11-29
17	重庆市排放污染物许可证	渝 (碚) 环排证 [2011]001 号	准许发行人石膏矿分公司按照规定和要求排放污染物	重庆市北碚区环境保护局	2011-14	2011-1-4 至 2012-1-4
18	重庆市排放污染物许可证	渝环北许证 [2011]002 号	准许发行人混凝土分公司按照规定和要求排放污染物	重庆市环境保护局北部新区分局	2011-1-6	2011-1-6 至 2014-1-5
19	重庆市排放污染物许可证	渝 (碚) 环排证 [2011]011 号	准许发行人碎石厂按照规定和要求排放污染物	重庆市北碚区环境环境保护局	2011-4-13	2011-4-13 至 2012-4-10
20	对外贸易经营者备案登记表	备案登记表编码：00989331；进出口企业代码：500073659020X	—————	重庆市对外贸易经济委员会	2010-10- 9	—————
21	海关进出口货物收发货人保管注册登记证书	海关注册登记编号：5009960289	—————	重庆海关	—————	有效期至 2012-8-12

经查验，发行人除有一项《排放污染物许可证》（渝（碚）环排污[2010]072号）到期，正在办理许可手续外，发行人及其分支机构从事各项业务所必须的许可证书或资质证书均在有效期内，不存在被政府部门收回或撤销的情形。

根据根据发行人及其分支机构持有的营业执照及各项资质证书或许可证书、发行人及其总经理出具的说明，并经本所律师查验，发行人及其分支机构持有从事各项业务所必须的、有效的许可证书或资质证书，其实际从事的业务没有超出经核准的经营围，本所律师认为，发行人及其分支机构的经营围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（二）发行人在境外经营的情况

根据《审计报告》、发行人历次股东大会决议、董事会决议、发行人出具的说明，并经本所律师查验，发行人未在中国大陆以外地区从事任何经营活动。

根据重庆海关于2011年10月26日出具的证明，最近三年，发行人严格遵守海关法和有关法律、法规及规范性文件，无走私行为，也无其他违反海关法规、政策的行为，未受过海关的处罚。

（三）发行人经营范围的变化情况

1、江北特材的经营围变化情况

根据江北特材的工商档案、相关的股东会决议、《章程》或《章程修正案》等，其经营围的变化情况如下：

（1）2002年5月10日，江北特材成立时的经营围：

制造混凝土高效减水剂，混凝土膨胀剂，防水剂，防水涂料，销售建筑材料，石膏及制品，五金交电，茶叶生产及销售（有资格的分支机构经营）。

（2）2003年3月17日，江北特材增加如下经营围：

出口本企业自产的混凝土高效减水剂、混凝土膨胀剂、防水剂、防水涂料、建筑材料、石膏及制品、五金交电、茶叶等商品及相关技术；进口本企业所需的原辅材料，机械设备，仪器仪表，零配件及相关技术（国家禁止进出口的商品及技术除外）；由分支机构经营：生产、加工销售碎石、煤矸砖，预拌混凝土。

（3）2003年4月1日，江北特材增加如下经营围：

制造、销售混凝土速凝剂，混凝土外加剂。

（4）2005年9月26日，江北特材增加如下经营围：

石膏开采。

(5) 2006年7月8日，江北特材增加如下经营范围：

由具备经营资格的分支机构经营普通货运。

(6) 2009年9月17日，江北特材增加如下经营范围：

许可经营项目：硫酸试生产(有效期至2009年12月30日)。一般经营项目：由具备经营资格的分支机构货物专用运输（罐式）。

2、发行人成立后的经营范围变化情况

根据发行人的工商档案、相关的股东大会决议、相关的《章程》或《章程修正案》等，发行人经营范围的变化情况如下：

(1) 2010年3月23日，发行人于成立时的经营范围为：

一般经营项目：制造混凝土高效减水剂、混凝土膨胀剂、混凝土速凝剂、混凝土外加剂、防水剂、防水涂料；销售建筑材料、石膏及制品，五金交电；出口企业自产的混凝土高效减水剂、混凝土膨胀剂、混凝土速凝剂、混凝土外加剂、防水剂、防水涂料、建筑材料，石膏及制品，五金交电，茶叶及相关技术；进口本企业所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术（国家禁止进出口的审批及技术除外）。有具备资格的分支机构经营：生产、加工、销售碎石、煤矸砖、预拌商品混凝土；石膏开采；茶叶生产及销售；普通货运；货物专用运输（罐式）。[经营范围中属于法律、行政法规禁止的不得经营；法律、行政法规规定须经批准的项目，应当依法经过批准后方可经营]。

(2) 2010年6月13日，发行人经营范围变更如下：

发行人增加许可经营项目：硫酸生产、销售；增加了一般经营项目：制造销售水泥。

发行人取消一般经营项目：五金交电，由具备资格的分支机构经营茶叶生产及销售。根据《审计报告》、发行人出具的说明，并经本所律师查验，江北特材及发行人登记的五金交电、茶叶生产销售两个经营项目因长期未开展经营，故发行人2010年第一次临时股东大会通过决议，予以取消。

根据发行人的工商档案、相关的股东大会（或股东会）决议、相关的《章程》或《章程修正案》等，并经本所律师查验，江北特材以及发行人历次经营范围的变更均获得股东会或股东大会批准，并据此修订了公司《章程》，办理了工商变更登记手续，均履行了必要的法律手续，该等变更合法、有效，且不涉及发行人主营业务的实质性改变。

（四）发行人的主营业务

根据发行人的《企业法人营业执照》、《招股说明书》、《审计报告》及发行人出具的说明，发行人主营业务是基于石膏综合利用而形成的商品混凝土及外加剂等新型环保建筑材料和硫酸化工产品的研发、生产、销售。经本所律师查验，发行人的生产经营符合国家产业政策，其主营业务在最近三年未发生实质性改变。

根据《审计报告》及发行人的书面说明，发行人2008年、2009年、2010年及2011年1-9月主营业务收入分别为313,058,130.17元、376,524,730.52元、616,388,896.34元和590,167,670.48元，均占公司当期营业收入的100%；发行人2008年、2009年、2010年及2011年1-9月的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为准）分别为19,436,143.90元、40,909,825.65元、62,471,913.93元、56,487,011.92元；本所律师认为，发行人主营业务突出，经营情况良好，2008年、2009年、2010年及2011年1-9月盈利呈持续增长趋势。

（五）发行人经营的持续性

1、根据发行人现行有效的《企业法人营业执照》，发行人的营业期限为长期。经本所律师查验，截至本工作报告出具之日，发行人不存在法律、法规或其《章程》规定的可能导致发行人终止或解散的情形。

2、根据发行人的《章程》、发行人历次股东大会和董事会决议，并经本所律师查验，其中没有对发行人持续经营构成法律障碍的条款和内容。

3、根据发行人取得的各项许可证书或资质证书、发行人所属的工商、税务、环保和安全生产等主管部门出具的证明、发行人及其总经理出具的说明，发行人生产经营正常，合法、合规，不存在妨碍发行人持续经营的情况。

4、根据发行人的相关专利证书、发行人签订的相关技术协议、发行人及其总经理、有关副总经理出具的说明，发行人合法拥有与其主营业务相关的技术或技术使用许可。

5、经本所律师查验，发行人正在履行、将要履行以及虽已履行完毕但仍可能对发行人产生重大影响的重大合同中，不存在可能影响发行人持续经营能力的内容。

6、根据相关环保主管部门出具的证明、《招股说明书》及发行人出具的声明，发行人的生产经营符合国家产业政策，不存在对环境造成严重污染的情形。

7、根据相关合同及协议、发行人出具的说明，发行人已与其主要管理人员和核心技术人员签订劳动合同、保密及竞业限制协议，发行人拥有持续经营所需的管理人员和技术人员。

8、根据本所律师从相关权利登记主管部门取得的查询结果、发行人出具的说明，发行人的主要经营性资产不存在被采取查封、扣押、拍卖等强制性措施的情形，不存在限制或禁止其持续有效持有主要经营性资产的判决、裁决或决定等。

综上，本所律师认为，发行人不存在影响其持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

（一）发行人的关联方及其关联关系

1、控股股东和实际控制人

（1）控股股东

根据重庆股份转让中心提供的《股东持股清册》、发行人的工商档案及股东名册等，潘先文现持有发行人股份 47,398,869 股，占发行人现有股本总额的 65.83%，故潘先文为发行人的控股股东。

（2）实际控制人

根据重庆股份转让中心提供的《股东持股清册》、发行人的工商档案、股东名册及《招股说明书》，并经律师查验，潘先文与周廷娥系夫妻关系，二人合计持有发行人股份 54,337,495 股，占发行人现有股本总额的 75.47%，故潘先文与周廷娥共同为发行人的实际控制人。

2、持有发行人 5%及以上股份的股东

（1）潘先文持有 47,398,869 股，占发行人现有股本总额的 65.83%；

（2）周廷娥持有 6,938,626 股，占发行人现有股本总额的 9.64%；

（3）潘呈恭（潘先文和周廷娥之子）持有 6,600,000 股，占发行人现有股本总额的 9.17%。

3、根据发行人的工商档案、发行人出具的说明，发行人没有直接控制的下级公司（或企业），也没有间接控制的下级公司（或企业）。

4、发行人控股股东或实际控制人控制的其他企业

根据相关企业的营业执照及工商档案、发行人的实际控制人出具的说明，截至本工作报告出具日，除发行人外，发行人实际控制人控制的其他企业如下：

(1) 碚圣农科系在重庆工商局登记注册的股份有限公司，成立于 2009 年 6 月 26 日，目前持有注册号为 500109000014008 的《企业法人营业执照》，住所：重庆市北碚区三圣镇茅庵村青峰茶场；法定代表人：潘先文；注册资本：500 万元；实收资本：500 万元；经营范围：许可经营项目：曼地亚红豆杉，绿化苗木生产、加工、销售（有效期限至 2012 年 7 月 15 日），一般经营项目：红豆杉衍生物的研发，农业、林业技术咨询服务[经营范围中属于法律、行政法规禁止的不得经营；法律、行政法规规定需经批准的项目，应当依法经过批准后方可经营]。

根据碚圣农科的工商档案、潘先文出具的说明，截至本工作报告出具之日，碚圣农科股东的持股情况：

序号	股东姓名	出资金额 (万元)	占注册资本的比例
1	潘先文	200	40%
2	李绪伦	125	25%
3	白雪	50	10%
4	刘栩宏	50	10%
5	王红波	50	10%
6	刘国秀	25	5%
合计		500	100%

(2) 三圣加油站系在北碚工商分局登记注册的个人独资企业，成立于 2002 年 4 月 10 日，目前持有注册号为 500109200005350 的《个人独资企业营业执照》；住所：重庆市北碚区三圣镇古佛村；投资人：潘先文；经营范围：零售汽油、柴油(按许可证核定的范围和期限从事经营)[经营范围中法律、行政法规禁止的不得经营；法律、行政法规规定须经批准的项目，应当依法经过批准后方可经营]。

根据三圣加油站的工商档案、潘先文出具的说明，截至本工作报告出具之日，三圣加油站仍系潘先文享有全部权益的个人独资企业。

(3) 三圣汽修系在重庆工商局登记注册的有限责任公司，成立于 2007 年 8 月 14 日，目前持有注册号为 500904000000776 的《企业法人营业执照》；住所：重庆北部新区经开园 C53 地块；法定代表人：潘先文；注册资本：50 万元；实收资本：50 万元；经营范围：二类汽车维修（大型货车）(按许可证核定事项从事经营)，汽车配件销售。

根据三圣汽修工商档案、潘先文出具的说明，截至本工作报告出具之日，三圣汽修的股权结构：

序号	股东姓名	出资金额 (万元)	占注册资本的比例
1	潘先文	35	70%
2	周廷娥	14	28%
3	袁小波	1	2%
合计		50	100%

三圣汽修为发行人提供汽车维护保养服务并供应汽车零配件，其业务与发行人业务具有相关性，为避免持续发生关联交易，发行人第一届董事会第七次会议已通过决议，同意并授权公司总经理筹划发行人收购三圣汽修股权的前期工作。

(4) 德露物流系在重庆工商局登记注册的有限责任公司，成立于2006年1月5日，目前持有注册号为500904000007448的《企业法人营业执照》；住所：重庆北部新区加工区七路1号；法定代表人：周廷娥；注册资本：500万元；实收资本：500万元；经营范围：许可经营项目：(无)，一般经营项目：仓储(不含化学危险品)、道路运输代理。

根据德露物流工商档案、周廷娥出具的说明，经本所律师查验，截至本工作报告出具之日，德露物流的股权结构为：

序号	股东姓名	出资金额 (万元)	占注册资本的比例
1	周廷娥	450	90%
2	潘呈恭	50	10%
合计		500	100%

(5) 八仙洞煤业系在北碚工商分局登记注册的有限责任公司，成立于1994年5月17日，目前持有注册号为500109100002012的《企业法人营业执照》；住所：重庆市北碚区三圣八字岩村六社；法定代表人：周廷娥；注册资本：667万元；实收资本：667万元；经营范围：原煤开采(按许可证核定事项从事经营)，销售本企业生产的煤炭[经营范围中法律、行政法规禁止的不得经营；法律、行政法规规定须经批准的项目，应当依法经过批准后方可经营]。

根据相关政府文件、八仙洞煤业的《法人企业营业执照》、《章程》、验资报告、股东会决议及周廷娥出具的说明，八仙洞煤业系由原乡镇集体企业重庆市北碚区三圣镇八仙洞煤矿改制为有限责任公司。2011年11月，三圣镇政府下达《关于同意重庆市北碚区三圣镇八仙洞煤矿改制为重庆市北碚区八仙洞煤业有限公司的批复》（三府发[2011]200号），同意重庆市北碚区三圣镇八仙洞煤矿改制为八仙洞煤业，其净资产为667.92万元（其中：周廷娥、潘呈恭各占50%），企业改制前后的资产、债权、债务均由周廷娥、潘呈恭承接。2011年12月21日，重庆市北碚区八仙洞煤业有限公司完成改制变更工商登记并取得《企业法人营业执照》，截至本工作报告出具之日，该公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额 (万元)	占注册资本的比例
1	周廷娥	333.5	50%
2	潘呈恭	333.5	50%
合计		667	100%

5、最近三年，控股股东或实际控制人曾经控制的公司或其他经济组织

根据相关企业的工商档案、发行人实际控制人出具的说明，并经本所律师查验，最近三年，控股股东或实际控制人曾经控制的公司或其他经济组织如下：

(1) 重庆市圣文特种建材研究所，成立于1999年6月30日，系潘先文享有全部权益的个人独资企业，经营范围：新型建筑材料的研究，开发，应用，技术服务，技术转让，技术咨询[经营范围中法律、行政法规禁止的不得经营；法律、行政法规规定须经批准的项目，应当依法经过批准后方可经营]。

根据其工商档案及潘先文出具的说明，为彻底消除同业竞争和减少关联交易，经投资人潘先文决定，重庆市圣文特种建材研究所于2009年12月31日解散并办理完毕企业注销工商登记手续。

(2) 重庆市德露建材有限公司，成立于2001年11月26日，注册资本50万元，其经营范围：生产、销售：U型高效砼膨胀剂、萘系高效减水剂（以上经营范围如有涉及前置许可的在得到前置许可后才能执业）；销售：建材、五金、石膏制品。由于重庆市德露建材有限公司逾期参加2006年度企业年检，重庆工商局渝北区分局于2008年8月25日下达《吊销处罚决定书》（渝北工商[2008]企处字第1143号），决定吊销该公司的《企业法人营业执照》。重庆市德露建材

有限公司经其股东会决议解散，经清算后于 2010 年 2 月 3 日办理完毕企业注销工商登记手续。

根据其工商档案，重庆市德露建材有限公司成立时的股权结构：周廷娥持有 90% 股权，潘先东持有 10% 股权；其注销时的股权结构：周廷娥持有 90% 股权，潘先东持有 10% 股权。

(3) 重庆市渝北区关口碎石厂，系潘先文享有全部权益的个人独资企业，经营范围：开采：石灰岩（按许可证核定的有效期限和范围经营）。国家法律、法规禁止经营的不得经营；法律、法规规定需前置审批的在未获审批前不得经营。

根据《重庆市渝北区人民政府关于印发渝北区玉峰山地区非煤矿山整合关闭工作方案的通知》（渝北府办[2010]68 号）、潘先文出具的说明及重庆市渝北区关口碎石厂的工商档案，重庆市渝北区关口碎石厂被重庆市渝北区人民政府列入《玉峰山地区非煤矿山整合关闭任务表》中，属应于 2011 年关闭的非煤矿山企业。鉴于其属于即将关停的企业，同时为彻底解决实际控制人与发行人之间的同业竞争问题，故潘先文将重庆市渝北区关口碎石厂转让给自然人别东，转让价款为 100 万元。上述权益转让事项于 2010 年 7 月 8 日办理完毕工商变更登记手续。

根据受让人别东出具的声明、及其履历表、关联人及关联关系登记表，别东与发行人或潘先文不存在关联关系，其所享有的企业权益亦不存在代持情形。

(4) 三圣建筑系在北碚工商分局登记注册的有限责任公司，成立于 1990 年 5 月 23 日，注册资本：609 万元；实收资本：609 万元；经营范围：房屋建筑，装饰工程，土石方工程（按资质等级证书核准的范围和期限从事经营）[经营范围中法律、行政法规禁止的不得经营；法律、行政法规规定须经批准的项目，应当依法经过批准后方可经营]。

根据三圣建筑的工商档案、潘先文出具的说明，截至 2011 年 10 月，三圣建筑的股权结构为潘先文持股 80%，潘先福持股 20%；为了更好投入发行人的经营管理，并有效减少关联交易，潘先文于 2011 年 11 月将其所持三圣建筑 80% 的股权转让给了陈台兴和罗晓林，其中陈台兴以 316.68 万元的价格受让三圣建筑 52% 的股权，罗晓林以 170.52 万元的价格受让三圣建筑 28% 的股权；同时，潘先福以 121.8 万元的价格将其所持三圣建筑的 20% 股权转让给罗晓林；三圣建筑的法定代表人变更为陈台兴。截至本工作报告出具之日，上述股权转让事项和法定代表人变更事项已经三圣建筑股东会批准，并已完成工商变更登记手续。

根据陈台兴和罗晓林分别出具的声明、两人的履历表、关联人及关联关系登记表，陈台兴和罗晓林均不存在代持股权的情形，且均与发行人、潘先文或潘先福均不存在关联关系。

6、发行人现任董事、监事和高级管理人员

(1) 发行人董事

截至本工作报告出具之日，发行人共有董事 9 名，具体情况如下：

序号	姓名	职务	身份证号	住所
1	潘先文	董事长	51022419630217****	重庆市北碚区三圣镇 圣兴街****
2	潘敬坤	董事	51022619650710****	重庆市北碚区解放路 北巷****
3	张志强	董事	51022419650619****	重庆市北碚区三圣镇 圣兴街****
4	范玉金	董事	51022419630704****	重庆市渝北区汉渝路 ****
5	周和平	董事	51022919631025****	重庆市渝北区金开大 道****
6	吕丹	董事	34252319720828****	广东省深圳市福田区 深南中路****
7	张孝友	独立董事	51021519520907****	重庆市北碚区斑竹村 ****
8	杨长辉	独立董事	51021219650928****	重庆市沙坪坝区学林 雅园****
9	潘金贵	独立董事	51022119731222****	重庆市沙坪坝区政法 二村****

(2) 发行人监事

截至本工作报告出具之日，发行人共有监事 3 人，具体情况如下：

序号	姓名	职务	身份证号	住所
1	陈勇	监事会主席	50011219640401****	重庆市沙坪坝区华宇

				金沙港湾****
2	杨敏	监事	51022219771129****	重庆市渝中区白象街 ****
3	肖卿萍	监事	51022419660509****	重庆市渝北区洛碛镇 合药路****

(3) 发行人高级管理人员

截至本工作报告出具之日，发行人共有高级管理人员 7 人，其中：总经理 1 人，董事会秘书 1 人（兼），副总经理 5 人，财务总监 1 人，具体情况如下：

序号	姓名	职务	身份证号	住所
1	潘敬坤	总经理	51022619650710****	重庆市北碚区解放路北 巷****
2	张志强	副总经理	51022419650619****	重庆市北碚区三圣镇圣 兴街****
3	范玉金	副总经理	51022419630704****	重庆市渝北区汉渝路 ****
4	曹兴成	副总经理	51022419531006****	重庆市渝北区龙华大道 ****
5	黎伟	副总经理	51020219580516****	重庆市渝中区新德村 ****
6	杨兴志	副总经理 兼董事会 秘书	51021219660728****	重庆市渝北区汉渝路 ****
7	杨志云	财务总监	51022419650619****	重庆市北碚区水土镇飞 马村****

发行人现任董事、监事和高级管理人员的任职及兼职情况详见本工作报告第十五条“发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”。

(二) 关联交易

根据《审计报告》、发行人出具的声明，并经本所律师查验，2008 年 1 月 1 日至 2009 年 9 月 30 日期间内，发行人与其关联方之间存在以下重大关联交易：

1、原材料采购

根据相关合同、发行人及其财务总监的说明等，发行人与重庆市渝北区关口碎石厂于 2010 年 8 月签订《工业品买卖合同》，合同约定，重庆市渝北区关口碎石厂为发行人供应碎石，2010 年 8 月-12 月，发行人向重庆市渝北区关口碎石厂采购石子，总计 488.19 万元，占发行人 2010 年石子采购量的 6.85%。

根据发行人独立董事的独立意见、发行人及其财务总监出具的说明，上述关联交易均是按市场价格定价，本所律师认为，发行人与重庆市渝北区关口碎石厂之间的上述关联交易公允，不存在损害发行人及非关联股东权益的情形。

2、建筑劳务

2008 年 7 月 8 日，江北特材与关联方三圣建筑签订《建设工程施工合同》，江北特材作为发包方将解危改建项目（石膏制硫酸联产水泥第一期）的办公大楼、水池、配料库、成品工段、尾吸工段、中控室等 69 个单项工程的发包给三圣建筑，由三圣建筑施工；工程按照《全国统一建筑工程基础定额重庆市基价表》和《重庆市市政工程预算定额》及相关配套文件办理结算；合同价款采用定额计价方式确定。根据发行人及其财务总监出具的说明，截至本工作报告出具之日，上述工程已经完工，工程实际结算价为 26,852,400.11 元。就上述结算价的公允性，重庆天健工程咨询有限公司出具了重天健工咨[2011]223 号《基本建设工程咨询报告》，确认江北特材与三圣建筑办理工程竣工结算的结算原则基本符合施工合同有关约定及相关文件规定，造价指标基本合理，结算金额公允。截至 2010 年 12 月 31 日，发行人已付清全部结算款。

根据发行人独立董事的独立意见、重天健工咨[2011]223 号《基本建设工程咨询报告》及发行人出具的说明，并经本所律师查验，上述关联交易公允，未损害发行人或非关联股东的权益。

3、资金往来

根据《审计报告》、发行人以及周廷娥出具的说明，2008 年 1 月至 2010 年 12 月期间，因公司生产经营需要，实际控制人周廷娥不断向发行人出借资金，同一期间内发行人又不断向周廷娥偿还借款，故造成发行人与周廷娥之间发生了资金往来，具体情况为：

- (1)截至 2008 年 12 月 31 日，公司应付周廷娥的余额为 16,121,843.97 元；
- (2)截至 2009 年 12 月 31 日，公司应付周廷娥的余额为 28,370,533.08 元；

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日, 公司清偿了应付周廷娥的全部借款。

根据《审计报告》、发行人独立董事的独立意见、发行人及其财务总监和周廷娥出具的说明, 并经本所律师查验, 发行人未就上述借款事项向周廷娥支付过任何费用, 截至 2010 年 12 月 31 日, 发行人已经无息归还全部借款。

本所律师认为, 周廷娥提供借款给发行人属于民间借贷, 不违反我国金融管理法规的规定; 发行人未就上述借款事项而向周廷娥支付过任何费用, 并已于 2010 年 12 月 31 日前还清了全部借款; 发行人与周廷娥的资金往来事项未损害发行人及非关联股东的权益, 对发行人本次发行上市不构成实质性障碍。

4、股权转让

根据德露物流的工商档案、发行人及其财务总监和周廷娥出具的说明, 由于德露物流的资产及业务与江北特材的主营业务无相关性, 且江北特材对德露物流无实际控制等原因, 为规范公司治理, 2009 年 12 月 10 日, 江北特材分别与周廷娥、潘呈恭签订《股权转让协议》, 将所持有的德露物流 58% 股权 (出资额 290 万元) 以 290 万元的价格转让给周廷娥, 将其余 10% 股权 (出资额 50 万元) 以 50 万元的价格转让给潘呈恭。截至 2009 年 12 月 31 日, 周廷娥、潘呈恭均付清股权转让价款, 上述股权转让事项亦完成了工商变更登记手续。

发行人全体独立董事对上述关联交易进行了审查, 并出具独立意见, 认为上述关联交易公允, 不存在损害公司或非关联股东权益的情形。发行人第一届董事会第七次会议、第一届监事会第五次会议及 2011 年度第二次临时股东大会已通过决议, 同意并确认上述关联交易公允, 未损害发行人及非关联股东的权益。据此, 本所律师认为上述关联交易公允, 未损害发行人及非关联股东的权益。

5、关联方为发行人提供的担保

(1) 2008 年 10 月 6 日, 股东潘先文、潘呈恭作为抵押人与抵押权人农行北碚支行签订《最高额抵押合同》(合同编号: 55906200800000302); 合同约定, 抵押人为发行人最高余额 900 万元的债务向抵押权人提供担保, 合同期限自 2008 年 10 月 7 日起至 2011 年 10 月 2 日止。担保方式: 抵押; 抵押物情况: 房屋 408.29 平方米及土地使用权 688 平方米, 权证号: 113 房地证 2006 字第 03928 号, 作价金额: 1500 万元。截至本工作报告出具之日, 上述最高额抵押合同已经期满, 抵押人的担保责任已经解除。

(2) 2010 年 8 月 20 日, 股东潘先文作为抵押人与抵押权人工行北碚支行

签订《重庆市房地产抵押合同》（[2010]抵押第 060972 号）；合同约定，抵押人为发行人 680 万元的债务向抵押权人提供担保，抵押期限自 2010 年 8 月 20 日起至 2013 年 8 月 20 日止；担保方式：抵押；抵押物情况：房屋 763.52 平方米及土地使用权 54.55 平方米，权证号：房权证 103 字 073067 号、国用 2003 字第 08117 号，作价金额：1145.28 万元。

（3）2010 年 8 月 25 日，股东潘先文作为抵押人与抵押权人工行北碚支行签订《重庆市房地产抵押合同》（[2010]抵押第 172592 号）；合同约定，抵押人为发行人 130 万元的债务向抵押权人提供担保，抵押期限至 2013 年 8 月 20 日止；担保方式：抵押；抵押物情况：房屋 104.65 平方米及土地使用权 24.2 平方米，权证号：房权证 201 字 0139064 号、国用 2002 字第 01425 号，作价金额：188.37 万元。

（4）2011 年 7 月 27 日，股东潘先文作为保证人与债权人三峡银行直属支行签订《最高额保证合同》（渝三银 GB 字 2011071900000001-1 号）；合同约定，保证人为发行人在《银行综合授信协议》（渝三银 SX 字 2011071900000001 号）项下的债务提供连带保证担保，担保债权最高本金余额为 8000 万元，保证期间为合同生效之日起至主合同约定的最后一笔债务的履行期限届满之日起二年。

（5）2011 年 7 月 27 日，股东周廷娥作为保证人与债权人三峡银行直属支行签订《最高额保证合同》（渝三银 GB 字 2011071900000001-2 号）；合同约定，保证人为发行人在《银行综合授信协议》（渝三银 SX 字 2011071900000001 号）项下的债务提供连带保证担保，担保债权最高本金余额为 8000 万元，保证期间为合同生效之日起至主合同约定的最后一笔债务的履行期限届满之日起二年。

根据《审计报告》、发行人独立董事的独立意见、发行人及其实际控制人出具的说明，并经本所律师查验，发行人未就上述担保事项向关联方支付过任何费用，本所律师认为，上述关联交易公允，未损害发行人或非关联股东的权益。

（三）关联交易的审议

1、发行人独立董事的意见

2011 年 10 月 26 日，发行人全体独立董事对上述关联交易进行了审查，并出具独立意见，确认发行人的上述关联交易事项均未违反《公司法》等有关法律、法规以及公司《章程》的规定，遵循了诚实信用的商业交易原则，内容合法有效，对发行人及全体股东公平、合理，符合公司实际需要，有利于公司生产经营，没

有损害公司及其他非关联股东权益。

2、董事会对关联交易的审议

2011年11月10日，发行人召开第一届董事会第七次会议，会议审议通过《关于确认公司2008年至2011年9月关联交易的议案》，同意并确认发行人2008年至2011年9月发生的上述关联交易公允，未损害发行人及非关联股东的权益。关联董事潘先文执行回避制度，未参加该项议案的表决。

3、监事会对关联交易的审议

2011年11月10日，发行人召开第一届监事会第五次会议，会议审议通过《关于确认公司2008年至2011年9月关联交易的议案》，同意并确认发行人2008年至2011年9月发生的上述关联交易公允，未损害发行人及非关联股东的权益。

4、股东大会对关联交易的审议

2011年11月28日，发行人召开2011年度第二次临时股东大会，会议审议通过《关于确认公司2008年至2011年9月关联交易的议案》，同意并确认发行人2008年至2011年9月发生的上述关联交易公允，未损害发行人及非关联股东的权益。关联股东潘先文、周廷娥、潘呈恭、潘先东、潘先伟、潘先福、周廷国、周廷建、曹兴成、陈都、王方德均执行回避制度，未参加该项议案的表决。

综上，本所律师认为，上述关联交易中，发行人已采取必要措施保护发行人及非关联股东的利益，不存在损害发行人及非关联股东权益的情形。

（四）关联交易决策制度

经本所律师查验，发行人分别在公司《章程》、发行人首次公开发行的股票上市后生效的《章程（草案）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》和《关联交易管理制度》等规章制度中明确规定了关联交易公允决策的程序。

（五）同业竞争

发行人主营业务是基于石膏综合利用而形成的商品混凝土及外加剂等新型环保建筑材料和硫酸化工产品的研发、生产、销售。根据发行人关联单位的营业执照、发行人及其控股股东和实际控制人出具的声明，除发行人外，发行人的控股股东及实际控制人未投资其他从事上述业务的企业，也未直接或间接地以任何方式从事与发行人相同或类似的业务。本所律师认为，发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间目前不存在同业竞争。

（六）减少关联交易和解决同业竞争的承诺或措施

1、为减少和规范关联交易，发行人的实际控制人潘先文和周廷娥已出具《关于避免和减少关联交易的承诺》，作出如下承诺：

“1、严格遵守《中华人民共和国公司法》、《重庆三圣特种建材股份有限公司章程》、《重庆三圣特种建材股份有限公司关联交易管理制度》、《重庆三圣特种建材股份有限公司股东大会会议事规则》、《重庆三圣特种建材股份有限公司董事会议事规则》等法律法规、《公司章程》及公司相关管理制度，避免和减少关联交易，自觉维护公司及全体股东利益，不利用本人在公司中的地位，为本人及本人控股子公司在与公司的关联交易中谋取不正当利益。2、如果本人或本人的控股子公司与公司不可避免的出现关联交易，本人将严格执行相关回避制度，依法诚信地履行股东义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使公司股东大会、董事会作出有损公司及其他股东合法权益的决议；公司与本人或本人控股的子公司之间的关联交易将遵守公正、公平的原则进行。”

2、为了避免将来发生同业竞争，发行人的实际控制人潘先文、周廷娥已向发行人出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

“一、截至本承诺函出具之日，本人没有直接或间接地以任何方式（包括但不限于自己经营、为他人经营、协助他人经营等）从事与股份公司相同或类似的业务，亦未投资于任何与股份公司从事相同或类似业务的公司、企业或者其他经营实体，本人与股份公司不存在同业竞争。

二、在本人作为股份公司实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自己经营、为他人经营、协助他人经营等）在中国境内或境外从事与股份公司业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，亦不会投资于任何与股份公司从事相同或类似业务的公司、企业或者其他经营实体。

三、无论是由本人自身研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与股份公司生产、经营有关的新技术、新产品，股份公司均有优先受让权、生产的权利。

四、本人若拟出售与股份公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，股份公司均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证将促使本人控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予股份公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。

五、如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人承诺将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人将通过包括但不限于以下方式退出与股份公司的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的资产或业务以合法方式置入股份公司；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（5）采取其他对维护股份公司权益有利的行动以消除同业竞争。

六、自本函出具之日起，本承诺函所包括承诺项不可撤销，并将持续有效，直至本人不再为股份公司的实际控制人为止。”

3、本所律师认为，上述承诺函真实、合法、有效，发行人与其控股股东及实际控制人之间就减少和规范关联交易、避免同业竞争已采取有效措施。

（七）经本所律师查验，发行人在《招股说明书》以及其他有关申报文件中对关联方及关联交易情况、解决同业竞争的承诺或措施进行了充分披露，不存在重大遗漏或重大隐瞒。

十、发行人的主要财产

（一）土地使用权及房屋所有权

1、土地使用权及房屋所有权

（1）发行人的土地使用权及房屋所有权

根据发行人提供的房地产权证、土地使用权出让合同及相关费用缴纳凭证、并经本所律师到相关权属登记主管部门查询，发行人拥有 9 宗国有土地使用权，并拥有 29 处房产的所有权，具体情况如下：

土地序号	房屋序号	证件编号	坐落	建筑面积 m ²	房屋用途	房屋取得方式	抵押情况	土地用途	房屋所有权人/土地使用权人	土地使用权类型	土地 使用 权 终 止 日期	共有土地 使用权 面积 m ²
第一宗地	1	107房地证 2011 字第 159444 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 26 号	290.06	厂房 车间	自建	无	工业 用地	发行人	出让	2061-3-12	457.9
第二宗地	2	107房地证 2011 字第 159454 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 13 号	36.11	厂房 车间	自建	无	工业 用地	发行人	出让	2061-3-12	40940.6
	3	107房地证 2011 字第 159455 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 11 号	254.25	厂房 车间	自建	无					
	4	107房地证 2011 字第 159456 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 10 号	37.28	厂房 车间	自建	无					
	5	107房地证 2011 字第 159457 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 9 号	108.25	厂房 车间	购买	无					
	6	107房地证 2011 字第 159458 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 8 号	61.31	厂房 车间	购买	无					
	7	107房地证 2011 字第 159774 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 1 号	296.66	厂房 车间	自建	无					
	8	107房地证 2011 字第 159778 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 2 号	213.2	厂房 车间	自建	无					
	9	107房地证 2011 字第 159783 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 3 号	409.53	厂房 车间	自建	无					
	10	107房地证 2011 字第 159786 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 4 号	111.75	厂房 车间	自建	无					
	11	107房地证 2011 字第 159788 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 5 号	66.64	厂房 车间	自建	无					
	12	107房地证 2011 字第 159789 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 6 号	379.07	厂房 车间	自建	无					
	13	107房地证 2011	北碚区三圣镇古佛村东林	1281.0	厂房	自建	无					

		字第 159790 号	寺组厂区 7 号	6	车间								
	14	107 房地证 2011 字第 159791 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 12 号	143.88	厂房 车间	自建	无						
第三宗地	15	107 房地证 2011 字第 159459 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 25 号	101.38	厂房 车间	自建	无	工业用地	发行人	出让	2061-3-12	17670.4	
	16	107 房地证 2011 字第 159460 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 24 号	72.93	厂房 车间	购买	无						
	17	107 房地证 2011 字第 159461 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 23 号	60.85	厂房 车间	购买	无						
	18	107 房地证 2011 字第 159462 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 22 号	164.85	厂房 车间	自建	无						
	19	107 房地证 2011 字第 159463 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 21 号	103.52	厂房 车间	购买	无						
	20	107 房地证 2011 字第 159464 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 20 号	166.5	厂房 车间	购买	无						
	21	107 房地证 2011 字第 159465 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 19 号	217.84	厂房 车间	自建	无						
	22	107 房地证 2011 字第 159466 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 18 号	361.26	厂房 车间	购买	无						
	23	107 房地证 2011 字第 159467 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 17 号	248.94	厂房 车间	购买	无						
	24	107 房地证 2011 字第 159468 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 14 号	277.48	厂房 车间	购买	无						
	25	107 房地证 2011 字第 159469 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 16 号	572.88	厂房 车间	购买	无						
	26	107 房地证 2011 字第 159758 号	北碚区三圣镇古佛村东林寺组厂区 15 号	405.92	厂房 车间	自建	无						
第四宗地	27	107 房地证 2011 字第 52701 号	北碚区三圣镇圣兴街 199 号 1-1、1-2、1-3、1-5、1-6、	868.61	办公 用房	自建	无	其他 商服	发行人	出让	2051-4-11	513.5	

			1-8、1-9、1-10、1-11、2-1					用地				
第五宗地	28	113 房地证 2011 字第 16607 号	重庆北部新区云竹路 28 号第 1 幢	764.3	工业用房	自建	抵押	工业用地	发行人	出让	2054-6-15	26537.2
	29	113 房地证 2011 字第 16606 号	重庆北部新区云竹路 28 号第 2 幢	939.75	工业用房	自建	抵押					
第六宗地	--	113 房地证 2010 字第 16207 号	重庆北部新区经开园 C50-3 号地块	---	---	---	抵押	工业用地	发行人	出让	2056-12-13	15803.6
第七宗地	--	107D 房地证 2011 字第 01040	北碚区三圣镇东林寺地块	---	---	---	无	工业用地	发行人	出让	2061-7-25	35117.7
第八宗地	--	107D 房地证 2011 字第 01317	北碚区三圣镇东林寺地块 (B 地块)	---	---	---	无	工业用地	发行人	出让	2061-12-7	5597.3
第九宗地	--	107D 房地证 2011 字第 01318	北碚区三圣镇东林寺地块 (A 地块)	---	---	---	无	工业用地	发行人	出让	2061-12-7	71296

本所律师注意到，2011年9月，发行人以面积为26,537.2 m²的土地使用权及地上2幢房屋的所有权（建筑面积合计1704.45 m²）（房地产权证号：113房地证2011字第16606号、113房地证2011字第16607号）为自己最高额1,750万元的贷款提供担保，担保期限自2011年9月16日至2014年9月15日；2010年11月，发行人以面积为15,803.6m²的土地使用权（房地产权证号：113房地证2000字第16207号）为自己最高额980万元的贷款提供担保，担保期限自2010年11月24日至2013年11月23日；上述2项抵押担保的抵押权人为农行北碚支行。

此外，发行人拥有的其余土地使用权和房屋所有权均不存在抵押等他项权利，也不存在查封等权利限制。

（2）未取得权属证书的房屋

根据相关房地产权证书、政府相关主管部门出具的文件、相关的建设合同、及发行人出具的说明，发行人的硬石膏制硫酸联产水泥项目用地已以出让方式取得国有土地使用权（权证号为107D房地证2011字第01040号、107D房地证2011字第01317号、107D房地证2011字第01318号），土地用途均为工业用地，发行人在上述土地上自建有总面积约24848.61平方米的厂房及相关建筑物，现正在开展权属登记的相关工作。

根据国土、规划、环保、安全、消防等相关主管部门出具的相关文件、质量监测机构的鉴定报告、发行人出具的说明，截至本工作报告出具之日，规划部门对上述厂房及建筑物已完成了面积实测，项目已通过环保、安全等主管部门的验收，消防主管部门已确认项目符合消防安全要求，项目主体结构的安全性已通过重庆大学建设工程质量监测中心的鉴定。

本所律师认为，虽然发行人尚未取得上述相关厂房及建筑物尚权属证书，但其已合法、有效取得上述厂房及建筑物所依附的全部土地使用权，且上述厂房及建筑物均系由发行人自建，不存在权属争议或潜在纠纷；截至目前，其所属的硬石膏制硫酸联产水泥项目已通过环保、安全生产等主管部门的验收及消防主管部门的消防安全检查，项目主体结构安全性已通过有资质的监测机构的鉴定，上述厂房及建筑物未对发行人的正常生产经营造成不利影响，故发行人该等厂房及建筑物虽尚未取得权属证书，但对本次发行人上市不构成实质性障碍。

2、租用土地使用权

根据相关《租用地协议书》、《招股说明书》、发行人及总经理的说明，并经本所律师查验，为满足重庆两江新区水土高新技术产业园建设对商品混凝土的需求，重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司（简称“供地方”）决定委托发行人在园区内设立临时移动式搅拌站，并于2010年9月29日与发行人签订《租用地协议书》，协议约定，供地方委托发行人在重庆两江新区水土高新技术产业园园区内设立临时移动式搅拌站，并在园区内无偿提供60亩工业用地给发行人用于设立临时移动式搅拌站，为园区建设供应商品混凝土，用地期限5年。供地方书面承诺，其对无偿提供的上述土地使用权享有充分、完整的权利，但供地方未提供相关权属证书。

本所律师认为，若供地方未取得上述土地使用权，且相关权利人提出异议，则将影响发行人继续使用上述土地。根据《招股说明书》、发行人及其总经理出具的说明，上述土地仅用于发行人设立临时移动式搅拌站，并非发行人长期固定的生产经营场所，故上述土地使用权的权属情况不会对发行人的持续生产经营产生长期影响，发行人使用上述土地设立临时移动式搅拌站不会对本次发行上市构成实质性障碍。

（二）知识产权

1、商标

（1）发行人拥有9项与主营业务有关的注册商标，其中“三圣及图”注册商标（注册号：6300343）已于2011年5月17日被国家工商行政管理总局商标局认定为驰名商标。发行人的注册商标具体情况如下：

序号	商标	注册号	注册有效期限	注册人	取得方式	类别号	质押情况
1		6300343	2010年3月14日至 2020年3月13日	发行人	申请取得	19类	无
2		4582094	2008年8月28日至 2018年8月27日	发行人	申请取得	1类	无
3		3283186	2004年3月21日至 2014年4月20日	发行人	申请取得	19类	无
4		1404629	2010年6月7日至 2020年6月6日	发行人	申请取得	19类	无
5		1234027	2008年12月28日至 2018年12月27日	发行人	申请取得	1类	无
6		6302868	2010年12月7日至 2020年12月6日	发行人	申请取得	39类	无
7		6302869	2011年1月7日至 2021年1月6日	发行人	申请取得	37类	无
8		8557496	2011年8月14日至 2021年8月13日	发行人	申请取得	1类	无
9		8676503	2011年9月28日至 2021年9月27日	发行人	申请取得	1类	无

根据发行人提供的上述注册商标的注册证及相关证明,并经本所律师登录国家工商行政管理总局网站查询,本所律师认为,发行人合法拥有上述9项注册商标的商标专有权,该等商标专有权不存在权属争议或潜在纠纷。

(2) 根据发行人提供的相关申请文件及其说明,发行人有18项正在申请注册的商标,国家工商行政管理总局商标局已受理发行人提交的商标注册申请文件,上述商标注册申请有待国家工商行政管理总局商标局的核准。具体情况如下:

序号	名称	申请号	申请日期	申请人	申请类号
1	三圣	9135295	2011年02月21日	发行人	2类
2		9135367	2011年02月21日	发行人	4类
3		9135440	2011年02月21日	发行人	17类
4		9135473	2011年02月21日	发行人	19类
5		9135517	2011年02月21日	发行人	31类
6		9138795	2011年02月21日	发行人	42类
7		9138823	2011年02月21日	发行人	45类
8		9134943	2011年02月21日	发行人	2类
9		9135033	2011年02月21日	发行人	3类
10		9135283	2011年02月21日	发行人	4类
11		9135665	2011年02月21日	发行人	6类

12		9135679	2011年02月21日	发行人	17类
13		9135705	2011年02月21日	发行人	19类
14		9135736	2011年02月21日	发行人	31类
15		9135750	2011年02月21日	发行人	42类
16		9138722	2011年02月21日	发行人	43类
17		9138751	2011年02月21日	发行人	44类
18		9138776	2011年02月21日	发行人	45类

2、专利

根据相关专利证书及专利申请文件，经本所律师登陆国家知识产权局网站查询，发行人拥有“一种石膏制备硫酸联产水泥的工艺”的发明专利，国家知识产权局于2011年7月27日颁发了编号为第817845号的《发明专利证书》，授予发行人“一种石膏制备硫酸联产水泥的工艺”的发明专利，专利号为ZL201010177292.8，专利申请日为2010年5月8日，授权公告日为2011年7月27日。

经查验，本所律师认为，发行人拥有的上述专利真实、合法、有效。

3、特许经营权

如本工作报告第八条“发行人的业务所书述”发行人及其分支机构已经取得《建筑企业资质证书》、《道路运输经营许可证》、《全国工业产品生产许可证》（硫酸）、《全国工业产品生产许可证》（水泥）、《危险化学品经营许可证》等许可证书或资质证书，经本所律师查验，上述证书均在有效期内。

4、互联网域名

发行人现拥有“江北建材.cn”、“三圣建材.cn”、“特种建材.cn”等三个互联网中文域名和一个互联网英文域名“cj-tj.com”。

（三）采矿权

发行人现拥有的采矿许可权情况如下：

序号	证书编号	核准内容	核发机关	核发日期	有效期	抵押情况
1	C50010920 091171200 40283号	开采矿种：石膏；开采方式：地下开采；生产规模：60万吨/年	重庆市北碚区国土资源管理局	2011年 8月8日	2011年8月 8日至2014 年8月8日	无
2	C50010920 100371200 62021号	开采矿种：建筑石料用灰岩；开采方式：露天开采；生产规模：30万吨/年	重庆市北碚区国土资源管理局	2011年 12月23日	2011年12 月23日至 2012年12 月23日	无

（四）主要生产经营设备

根据发行人提供的截至2011年9月30日的资产清单和天健正信出具的《审计报告》，发行人及其分支机构主要拥有专用设备、运输设备、办公设备等

生产经营设备。截至2011年9月30日,该等生产经营设备的账面价值为201,424,941.21元,其中:专用设备账面价值153,684,922.86元,运输设备账面价值47,420,328.38元,办公设备账面价值319,689.97元。

经本所律师查验,发行人及其分支机构以部分生产经营设备为发行人银行贷款提供抵押担保,其中:设定抵押的专用设备账面价值为8,031.19万元,设定抵押的运输设备账面价值为3,457.69万元。

根据发行人提供的相关合同、发票及其出具的说明,并经本所律师查验,发行人依法拥有该等生产经营设备的所有权,该等生产经营设备不存在权属争议或潜在纠纷。

(五) 财产取得的方式

- 1、房产: 自建或购买取得;
- 2、土地使用权: 出让方式取得;
- 3、注册商标: 申请取得;
- 4、专利技术: 自主研发申请取得;
- 5、采矿权: 出让方式取得;
- 6、特许经营权: 由有关政府主管部门或行业组织依法授予;
- 7、主要生产经营设备: 购置取得。

根据发行人及其分支机构主要财产的权属证书、购买合同、发票、付款凭证及申请文件等,并经本所律师查验,发行人上述财产均为其合法取得,其主要财产不存在权属争议或潜在纠纷。除本工作报告已披露的情形外,发行人的主要财产不存在权利受到限制的其他情形。

十一、发行人的重大债权债务

(一) 发行人将要履行或正在履行的重大合同(交易金额在500万元以上或虽未达到上述标准但对发行人的生产经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的合同)如下:

1、发行人将要履行或正在履行的重大销售合同共计 55 份，具体情况如下：

一、硫酸销售合同			
序号	买方	合同主要内容	合同期限
1	中化重庆涪陵化工有限公司	工业硫酸 30000 吨，以实际交货数量为准；总价约 1470 万元；年度合同；按买方通知交货；价格随行就市；先款后货，以银行承兑汇票结算；买方（南岸浦）生产厂区指定仓库交货，运杂费卖方承担。	2011 年 1 月 10 日起至 2011 年 12 月 30 日
二、外加剂销售合同			
序号	买方	合同主要内容	合同期限
1	重庆易通商品混凝土有限公司	高效减水剂（FDN-OR）3000 吨、膨胀剂（ZY1）500 吨，最终以实际数量为准；总价约 802.5 万元；按买方通知交货；卖方运输至鸡冠石易通混凝土公司内并承担运输费用；每月 25 日结算，卖方垫资 100 万元，垫满后于次月 15 日前付清超额货款，合同终止（FDN-OR 水剂 15 日内无供货视为合同终止）后叁个月内付清垫资款；可调整单价。	2011 年 3 月 22 日起执行
2	重庆二航商品混凝土有限责任公司	减水剂（FDN-OR）2000 吨、膨胀剂（ZY1）500 吨、膨胀剂（UEA-H1）500 吨，最终以实际数量为准；总价约 610 万元；按买方通知交货；卖方运输至鸡冠石二航搅拌站内并承担运输费用；每月 25 日结算，卖方垫资 250 万元（含 2011 年 4 月 10 日前买方应付卖方的所有货款），截至 2011 年 4 月 10 日，应付货款超过 250 万元部分，买方在 6 个月内等额支付，超出垫资部分的每月实际发生额于次月 20 日前付清，合同不再执行（FDN-OR 水剂连续 15 日内无供货视为合同不再执行）后，于停止供货之日起 90 日付清全部欠款；可调整单价。	2011 年 4 月 10 日起执行
3	中冶建工江北混凝土工程分公司	高效泵送水剂（FDN-SPR C60 专用）400 吨、普通泵送水剂（FDN-OR）7000 吨、早强水剂（SN）40 吨（以实际数量为准）；总价约 1616 万元；按买方通知交货；卖方运输至买方指定地点；每月 21 日结算，卖方垫资 200 万元，垫满后于次月 12-18 日支付上月结算金额的 80%，垫资款（含 20%余款）用房地产抵扣或在合同到期后一年内平均支付完毕；市场单价变化在 5%内，合同单价不作调整，超过 5%，	2011 年 4 月 21 日起至 2012 年 4 月 20 日

		双方另行协商。	
4	重庆钜实新型材建有限公司	减水剂（FDN-OR）2000吨、高性能砼膨胀剂（ZY1）500吨，最终以实际数量为准；总价约559万元；按买方通知交货；卖方运输至买方；每月25日结算，卖方垫资150万元（含2011年4月25日前全部欠款），超出垫资部分于次月25日前付清，合同不再执行（连续10日内未供应水剂视为合同不再执行），于停止供货之日起60日付清全部欠款；可调整单价，单价如需调整，一方应提前10日书面通知另一方，双方协商一致后执行，若协商不成可终止合同。	2011年4月25日起至2012年4月24日
5	重庆天助商品混凝土搅拌有限公司	缓凝高效减水剂（FDN-OR）2000吨、膨胀剂（ZY1）1000吨，最终以实际数量为准；总价约617万元；按买方通知交货；卖方运输至买方悦来站内；每月25日结算，次月10日前支付上月发生额的90%，余下部分货款于次年前3个月平均等额付清，当水剂业务不再执行（连续15日内未供应水剂视为水剂业务不再执行），于停止供货之日起60日付清全部欠款；可调整单价。	2011年5月16日起执行
6	重庆市东土实业有限责任公司	高效缓凝型液体泵送剂（FDN-OR水剂）、高效砼膨胀剂（ZY），供货数量由需方通知为准；供方供应的产品须送至需方场地；每月按货款的70%付款，余款作累计垫资至250万元，当余款累计至250万元时，需方每月付清供货方货款，每月26日至次月25日为一个月度，月底前对账结算完毕，次月20日前结算货款，若双方不再执行本合同，需方应在三个月内分二次付清全部货款。	2011年6月1日起执行
7	冀东水泥重庆混凝土有限公司	缓凝型高效减水剂（FDN-OR，液）2500吨、膨胀剂（ZY）1000吨，结算以实际供货量为准；总价约743万元；按买方通知交货；卖方运输至买方厂区内指定地点；每月25日结算，卖方为买方累计垫款150万元，超出垫款部分的货款买方于当月25日前全额支付给卖方，当水剂业务不再执行（连续30日没有发生供应视为不再执行），买方从停止水剂供应之日起3个月内付清全部欠款（每月等额支付欠款）。	2011年6月25日起至2012年6月24日
8	重庆科嘉混凝土有限公司	凝型高效减水剂（FDN-OR，水）2000吨、膨胀剂（ZY1）1000吨，结算以实际供货量为准；总价约538.5万元；按买方通知交货；卖方运输至同兴科嘉搅拌站；每月25日结算，次月25日前支付上月货款的80%，余下20%的货款作累计垫资，累计垫资满300万元时，每月25日付清超出垫资部分的全部货款，当水剂业务不再继续进行，从停止水剂供应之日起6个月内平均付清全部欠款。	2011年10月13日起执行

三、商品混凝土（砼）销售合同			
序号	买方	合同主要内容	合同期限
1	重庆市轨道交通（集团）有限公司	商品砼 C10-C60，29.5 万 m ³ （以实际数量为准）；供应范围：重庆市轨道交通六号线一期工程；买方负责供应水泥；每月 28 日结算，扣减经卖方确认的甲供水泥款后，买方次月 20 日前支付 90%的进度款，本合同范围内涉及的各项施工标段砼工程完成并验收后 20 天内卖方向买方报结算资料，结算办理完毕 10 个工作日内，扣除 5%质保金后支付剩余价款，质保金在砼供应完毕后，质保期（半年）结束，经买方及监理确认无质量问题后退回。	2009 年 8 月起执行
2	中铁十局集团有限公司兰渝铁路 LYS-14 标段项目经理部第九分部	商品砼 C20-C55，（以实际数量为准）；卖方负责运输砼至施工现场；按买方通知交货；固定单价；每月 25 日结算。	2009 年 10 月起执行
3	重庆市蓝图建筑有限公司	商品砼 C10-C60，5.6 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方负责运输砼至施工现场；按买方通知交货；价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定，单价中含运价 100 元/ m ³ ；每月 26 日起 5 日内结算；垫资砼 2 万 m ³ ，垫满之日起 15 日内支付垫资款的 80%，垫齐后的货款于次月 15 日前支付上月货款的 80%，工程 4 号、5 号、6 号楼中任一栋楼封顶前，支付的货款不低于货款总额的 80%，工程砼主体封顶之日起或该工程砼主体停止使用发行人的砼之日起三个月内平均等额付清所有未付的货款，若每栋楼 30 天内未使用发行人的砼或 30 天内使用发行人的砼量不足 300 m ³ 时，所有货款在 30 天内全部付清。	2009 年 11 月起至砼供应完毕
4	使用方：重庆市第一市政工程有限责任公司（代购方：重庆建工集团物流有限公司）	商品砼 C15-C60，7 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方运输砼至施工现场；按使用方通知交货；价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定，单价中含运价 100 元/ m ³ ；每月 26 日起 5 天内结清当月（上月 26 日-本月 25 日）砼供应量；使用方于次月 10 日前支付上月货款给代购方，再由代购方在 24 小时内支付给发行人，若 3 天内未使用砼或者 30 天内使用砼不足 300 m ³ 时，所有货款再 30 天内全部付清。	2010 年 5 月起至砼供应完毕

5	中国建筑第八工程局有限公司西南分公司重庆事业部	商品砼 C15-C50, 4 万 m ³ (以实际数量为准); 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 固定单价; 按工程节点结算; 无预付款, 工程至±0.000 后开始第一次付进度款, 支付比例为 75%, 以后每两个月按完成工作量的 75% 支付, 封顶前支付总货款不低于 75%, 在主体封顶后 2 个月内支付至完成工作量的 85%, 按买方审批程序办理完结算后 4 个月内支付尾款。	2010 年起执行
6	重庆建工第九建设有限公司	商品砼 C15-C60, 4.2 万 m ³ (以实际数量为准); 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定, 单价中含运价 100 元/m ³ ; 每月 26 日起 5 天内结清当月砼供应量; 垫资供砼至工程塔楼十五层均浇筑完毕, 垫满之日起 15 天内支付垫资款的 50%, 以后的砼货款于次月十五日前支付上月货款的 70%, 同时支付垫资款的 10%, 直至垫资款付款比例达到 70%, 工程主体结构封顶前货款支付总额达到 70%, 在工程砼停用发行人砼之日起 180 天内付清所有货款。	2010 年 6 月起至 2011 年 12 月 (具体时间按实际情况确定)
7	中建七局(上海)有限公司西南公司	商品砼 C10-C40, 总价 900 万 (以实际数量为准); 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 可调单价; 每月 25 日结算当月砼供应量; 次月 25 日前付上月货款的 80%, 供货结束 3 个月付清余款。	2010 年 11 月 1 日起执行
8	中建三局第一建设工程有限责任公司西南分公司	商品砼 C10-C50, 3 万 m ³ (以实际数量为准); 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 价格根据原材料水泥、砂、石的涨幅进行调整, 以 2010 年第 12 期《重庆工程造价信息》中水泥、砂、石的单价为基准价, 砼供应当期《重庆工程造价信息》中水泥、砂、石的单价与基准价比较, 根据配合比中水泥、砂、石的含量进行调差; 每月 18 日办理砼供应量结算; 月度结算办理完毕, 买方按结算金额在次月 15 日前支付 100%。	2010 年 10 月起执行
9	中铁隧道集团有限公司重庆会展中心配套交通工程项目经理部	商品砼 C10-C60, (以实际数量为准); 买方供应水泥; 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 可调单价; 每月 28 日结算; 次月 20 日前支付上月货款的 90%, 砼供应完毕并验收后, 扣取 5% 的质量保证金后支付剩余货款, 质保期 (半年) 结束, 若无质量问题, 退回全部质保金; 支付方式 70% 为转账支票, 30% 为三月期承兑汇票。	2010 年 11 月起执行
10	重庆强辉实业(集团)有限公司	商品砼 C15-C60, 3 万 m ³ (以实际数量为准); 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定, 单价中含运价 100 元/m ³ ; 每月 26 日起 5 天内结清当月砼的供应量; 次月 10 日前支付上月货款的 80%, 主体封顶前支付不低于货款总额	2010 年 11 月起至 2011 年 12 月

		的 80%，主体封顶后，每月的货款在次月 10 日前付清，砼主体封顶之日起二个月内平均等额付清所有未付的货款。	
11	温州正康建设有限公司华港翡翠城二期花园洋房工程项目部	商品砼 C15-C60，2.5 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方运输砼至施工现场；按买方通知交货；价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定，单价中含运价 100 元/m ³ ；每月 26 日起 5 天内结清当月砼的供应量；2011 年 1 月 30 日前，买方支付已供应砼货款的 90%，之后每月货款在次月 10 日前支付 90%，主体封顶后买方支付货款不低于货款总额的 90%，主体封顶后每月的货款在次月 10 日前全额付清，主体封顶之日起二个月内平均等额付清所有未付的货款。	2010 年 12 月起至 2011 年 12 月
12	通州建总集团有限公司	商品砼 C15-C60，3 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方运输砼至施工现场；按买方通知交货；价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定，单价中含运价 100 元/m ³ ；每月 26 日起 5 天内结清当月砼的供应量；货款为预付款。	2010 年 12 月起至 2011 年 12 月
13	中交第一公路工程局有限公司重庆轨道交通六号二期北段 BT 三标项目经理部	商品砼 C10-C60，3.77 万 m ³ （以实际数量为准）；买方供应水泥；卖方运输砼至施工现场；按买方通知交货；浮动单价；每月 28 日前结算当月砼供应量；扣减甲供水泥价款（暂定单价 320 元/吨）和其他货款后，次月 20 日前支付上月的结算货款的 90%，砼供应完毕并验收后，办理结算，结算完毕 10 个工作日内，买方扣除 5%质保金后向支付剩余货款，质保期（半年）结束，无质量问题退回质保金；支付方式 70%转账支票，30%六个月期的承兑汇票。	2010 年 12 月起执行
14	委托方：重庆建工第四建设有限责任公司（受托方：重庆建工集团物流有限公司）	商品砼 C15-C60，2.5 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方运输砼至施工现场；按使用方通知交货；三方每月 25 日结清当月砼供应量；发行人为委托方垫资供应砼 6 千 m ³ ，垫齐后 10 日内委托方支付垫资款的 80%，垫齐后的货款，委托方于次月 10 日前支付上月货款的 80%，单栋主体封顶前，委托方支付的货款不低于货款总额的 80%，尾款在单栋主体封顶后 60 日内付清，委托方每次将货款在 10 日内支付给受托方，再由受托方在 5 日内支付给发行人。	2010 年 12 月起至 2011 年 12 月
15	中国华冶科工集团有限公司	商品砼 C15-C60，以实际数量为准；供应范围：重庆市轨道交通六号线二期工程北段 BT 二标北碚分部；卖方运输砼至施工现场；浮动单价；每月 28 日报结算资料，扣减经卖方确认的甲供水泥款后，买方次月 15 日前支付 90%的结算价款，本合同砼供应完毕（或买方在 30 天内未使用卖方的砼）后 20 天内，卖方向买方提交结算资料，结算办理完毕 30 个工作日内，支付 5%，90 个工作日内支付另外 5%。	2011 年 1 月起执行

16	重庆渝康建设（集团）有限公司	商品砼 C15-C60, 6 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方运输砼至施工现场；按买方通知交货；价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定，单价中含运价 100 元/m ³ ；每月 26 日起 5 天内结清当月砼的供应量；垫资砼 2 万 m ³ ，垫满后 20 日内买方支付垫资款的 80%，垫满后的货款于次月 10 日前支付上月货款的 80%，单栋主体封顶前支付的货款不低于货款总额的 80%，单栋砼主体封顶之日起三个月内平均等额付清所有未付的货款，单栋主体封顶后每月供应的砼货款，于次月 10 日前全额支付。	2011 年 3 月起至 2012 年 12 月
17	中冶建工有限公司交通工程分公司	商品砼 C15-C60，以实际数量为准；供应范围：重庆市轨道交通六号线二期北段 BT 二标工程；买方供应水泥；浮动单价；每月 28 日结算，扣减经发行人确认的当月甲供水泥款，在次月 15 日前支付上月结算价款 90%，本合同项下的砼供应完毕后 20 日内结算，在结算完毕 30 日内支付累计未付货款的 5%，余下的 5%在 90 个工作日内支付完毕。	2011 年 3 月起执行
18	中冶建工有限公司第五建筑工程分公司	商品砼 C15-C60，以实际数量为准；供应范围：重庆市轨道交通六号线二期北段 BT 二标龙凤溪工程；买方供应水泥；浮动单价；每月 25 日结算，扣减经发行人确认的当月甲供水泥款，在次月 15 日前支付上月的结算价款的 90%。供应完毕 30 个工作日内，买方支付累计所欠货款的 5%，所欠累计货款的另外 5%，在结算完毕后 6 个月内付清。	2011 年 3 月起执行
19	重庆恒滨建设（集团）有限公司	商品砼 C15-C60, 4 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方运输砼至施工现场；按买方通知交货；价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定；每月 26 日起 5 天内结清当月砼的供应量；发行人为买方单栋楼垫资至标准层第五层，第五层浇筑完毕 15 日内支付垫资款的 75%，垫满后每月每月的货款在次月 15 日前支付 75%，单栋砼主体封顶之日起四个月内平均等额付清所有未付的货款，车库货款于次月 15 日前支付 75%，余款在车库主体完工后四个月内等额付清。	2011 年 3 月起至 2012 年 6 月
20	江苏中兴建设有限公司西南分公司	商品砼 C15-C55, 3 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方运输砼至施工现场；按买方通知交货；价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定；每月 26 日起 5 天内结清当月砼的供应量；每月货款于次月 15 日前支付 75%，工程砼主体封顶之日起 180 日内平均等额付清所有未付的货款。	2011 年 3 月起至工程完工

21	重庆澄江建设（集团）有限公司	商品砼 C15-C60, 5 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方运输砼至施工现场；按买方通知交货；价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定；每月 26 日起 5 天内结算；发行人为买方垫资砼 2 万 m ³ ，自垫满之日起 30 日内买方支付垫资款的 40%，60 日内付足垫资款的 80%，垫满后的货款，于次月 10 日前支付上月货款的 80%，主体封顶前支付的货款不低于货款总额的 80%，工程砼主体封顶之日起或该工程砼主体停止使用发行人的砼之日起二个月平均等额付清所有未付货款。	2011 年 2 月起至 2012 年 2 月
22	重庆澄江建设（集团）有限公司	商品砼 C15-C60, 5 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方运输砼至施工现场；按买方通知交货；价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定；每月 26 日起 5 天内结算；发行人为买方垫资砼 2 万 m ³ ，自垫满之日起 30 日内买方支付垫资款的 40%，60 日内付足垫资款的 80%，垫满后的货款，于次月 10 日前支付上月货款的 80%，主体封顶前支付的货款不低于货款总额的 80%，工程砼主体封顶之日起或该工程砼主体停止使用发行人的砼之日起二个月平均等额付清所有未付货款。	2011 年 2 月起至 2012 年 2 月
23	重庆澄江建设（集团）有限公司	商品砼 C15-C60, 6 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方运输砼至施工现场；按买方通知交货；价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定；每月 26 日起 5 天内结算；发行人为买方垫资砼 2.5 万 m ³ ，自垫满之日起 30 日内买方支付垫资款的 40%，60 日内付足垫资款的 80%，垫满后的货款，于次月 10 日前支付上月货款的 80%，主体封顶前支付的货款不低于货款总额的 80%，工程砼主体封顶之日起或该工程砼主体停止使用发行人的砼之日起二个月平均等额付清所有未付货款。	2011 年 2 月起至 2012 年 2 月
24	重庆坤飞建设（集团）有限公司	商品砼 C15-C60, 2 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方运输砼至施工现场；按买方通知交货；价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定；每月 26 日起 5 天内结算；发行人为买方独栋垫资供应砼至第 10 层，垫齐后 10 日内买方支付垫资款的 80%，垫齐后的货款，买方于次月 5 日前支付上月货款的 80%，主体封顶前买方支付的货款不低于货款总额的 80%，工程砼主体封顶之日起或停用发行人供应的砼之日起二个月内，买方平均等额付清所有未付的货款。	2011 年 3 月起至 2012 年 3 月
25	重庆市渝北木鱼石建筑工程有限公司	商品砼 C15-C60, 4 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方运输砼至施工现场；按买方通知交货；价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定；每月 26 日起 5 天内结算；每月货款于次月 10 日前支付 90%，工程砼主体封顶之日起三个月平均等额付清所有未付货款。	2011 年 4 月起至 2012 年 12 月

26	中冶建工集团有限公司第一建筑工程分公司	商品砼 C15-C55, 5 万 m ³ (以实际数量为准); 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 固定单价; 每月底结算上月 26 日至本月 25 日的砼供应量; 每月货款于次月 15 日前支付 80%, 工程砼主体完工之日起三个月内付清所有未付货款。	2010 年 11 月起至 2012 年 12 月
27	重庆山海建设 (集团) 有限公司	商品砼 C15-C60, 5 万 m ³ (以实际数量为准); 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 价格按 “重建委发 [1996]104 号” 和 “渝建价发 [1998]8 号” 及市场行情确定; 每月 26 日起 5 天内结算; 高层付款方式: 发行人为买方单栋垫资至第 11 层, 第 11 层浇筑完的当月买方支付垫资款的 50%, 次月再支付垫资款的 30%, 垫齐之后每月供应的货款, 买方于次月 25 日前支付上月货款的 80%, 单栋主体封顶前买方支付给卖方的货款不低于货款总额的 80%, 买方在高层单栋主体封顶之日起二个月内平均等额付清所有未支付的货款; 车库付款方式: 卖方垫资砼 3 千 m ³ , 买方在垫齐的当月及次月支付垫资款的 50%, 垫满后每月供应砼的货款, 买方于次月 25 日前支付上月货款的 80%, 余款在车库砼完工后二个月内平均等额付清; 若 30 天内未使用砼或 30 天内使用的砼总量不足 300 m ³ 时, 所有货款在 30 天内全部付清。	2011 年 5 月起至 2012 年 6 月
28	江苏中兴建设有限公司西南分公司	商品砼 C15-C55, 4 万 m ³ (以实际数量为准); 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 价格按 “重建委发 [1996]104 号” 和 “渝建价发 [1998]8 号” 及市场行情确定; 每月 26 日起 5 天内结清当月砼的供应量; 每月货款于次月 15 日前支付 80%, 工程砼主体封顶之日起 180 日内平均等额付清所有未付的货款。	2011 年 6 月起至工程完工
29	重庆紫东建设工程 (集团) 有限公司	商品砼 C15-C60, 3 万 m ³ (以实际数量为准); 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 价格按 “重建委发 [1996]104 号” 和 “渝建价发 [1998]8 号” 及市场行情确定; 每月 26 日起 5 天内结清当月砼的供应量; 工程单栋砼主体封顶之日起 7 日内付清该栋楼的所有货款。	2011 年 6 月起至 2012 年 12 月
30	重庆北碚建筑安装工程有限 公司	商品砼 C15-C60, 3 万 m ³ (以实际数量为准); 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 价格按 “重建委发 [1996]104 号” 和 “渝建价发 [1998]8 号” 及市场行情确定; 每月 26 日起 5 天内结算; 发行人为买方垫资砼 1 万 m ³ , 2#、3#楼第四层浇筑完毕后或在 2011 年 12 月 10 日后 7 日内买方支付垫资款的 80%, 垫满后的货款, 于次月 10 日前支付上月货款的 80%, 单栋主体封顶前支付的货款不低于货款总额的 80%, 工程砼主体封顶之日起三个月平均等额付清所有未付货款。	2011 年 6 月起至 2012 年 5 月

31	重庆市吉宏建筑工程有限公司	商品砼 C15-C60, 8 万 m ³ (以实际数量为准); 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定; 每月 26 日起 5 天内结算; 工程分两期, 一期付款方式: 卖方为买方垫资砼 1 万 2 千 m ³ , 垫齐后 20 日内买方支付垫资款的 40%, 次月 15 日前再支付垫资款的 40%, 若截止 2011 年 11 月 20 日垫资砼量不足 1 万 2 千 m ³ , 则买方在 2011 年 11 月 30 日前支付垫资款的 40%, 次月 15 日前再支付垫资款的 40%, 垫齐之后 (若未垫齐 1 万 2 千 m ³ 砼, 则在 2011 年 11 月 20 日之后) 每月供应的货款, 买方于次月 10 日前支付上月货款的 80%, 单栋砼主体封顶之日起四个月内平均等额付清该栋楼所有未支付的货款, 主体封顶后每月的货款, 买方于次月 10 日前全额付清; 二期付款方式: 卖方垫资砼 6 千 m ³ , 垫齐后 20 日内, 买方支付垫资款的 40%, 次月 20 日前再支付垫资款的 40%, 垫满后每月供应砼的货款, 买方于次月 10 日前支付上月货款的 80%, 单栋主体封顶前, 买方支付的货款不低于货款总额的 80%, 单栋砼主体封顶之日起四个月内平均等额付清该栋楼所有未支付的货款, 主体封顶后每月的货款, 买方于次月 10 日前全额付清。	2011 年 6 月起至 2012 年 12 月
32	重庆创设建筑工程有限公司	商品砼 C15-C55, 2.5 万 m ³ (以实际数量为准); 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定; 每月 26 日起 5 天内结算; 发行人为买方垫资砼 7 千 m ³ 或从第一次供应砼之日起 5 个月内所供砼量 (以先到为准), 垫满后的货款, 于次月 10 日前支付上月货款的 70%, 工程砼主体封顶之日或工程停用发行人的砼之日起三个月平均等额付清所有未付货款, 主体封顶后的货款, 于次月 10 前全额付清。	2011 年 7 月起至 2012 年 12 月
33	重庆建工第三建设有限责任公司	商品砼 C15-C55, 以实际数量为准); 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 价格按市场行情确定; 每月 20 日结算; 买方于次月 20 日前支付上月货款的 80%, 工程完工之日起三个月内, 买方付清剩余 20% 货款。	2011 年 7 月起至工程完工
34	重庆尚格置业有限公司	商品砼 C15-C60, 2 万 m ³ (以实际数量为准); 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 可选 A 价或 B 价, 价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定; 每月 26 日起 5 天内结算; 2012 年 1 月 20 日前, 价格按 B 价执行, 买方支付已供砼货款的 80%; 2012 年 1 月 20 日后, 若执行 A 价, 发行人为买方垫资供砼, 在浇注最后一栋最后一层之前, 买方支付所有砼货款总额的 90%, 余款在最后一栋砼主体完工后三个月内平均等额付清; 2012 年 1 月 20 日后, 若执行 B 价, 买方于次	2011 年 7 月起至 2012 年 12 月

		月支付上月砼货款的 80%，余款在最后一栋砼主体完工后三个月内平均等额付清。	
35	安徽建工集团有限公司重庆分公司	商品砼 C15-C60，3 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方运输砼至施工现场；按买方通知交货；价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定；每月 26 日起 5 天内结算；卖方为买方垫资 300 万元，工程主体工程封顶前买方支付垫资款的 50%，垫满后每月的货款，于次月 15 日前支付上月货款的 90%，工程主体工程封顶之日起三个月内平均等额付清所有未付货款。	2011 年 8 月起至 2012 年 8 月
36	三箭建设工程集团有限公司	商品砼 C15-C60，3 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方运输砼至施工现场；按买方通知交货；价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定；每月 26 日起 5 天内结算；买方于次月 10 日前支付上月货款的 90%，单栋主体封顶前买方支付的货款不低于该栋楼货款总额的 90%，单栋砼主体封顶之日起二个月内平均等额付清所有未付货款，主体封顶后的货款，于次月 10 前全额付清。	2011 年 8 月起至 2012 年 12 月
37	江苏省建工集团有限公司	商品砼 C15-C60，6 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方运输砼至施工现场；按买方通知交货；价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定；每月 26 日起 10 天内结算；买方于次月 10 日前支付上月货款的 70%，厂房主体完工前买方支付的货款不低于货款总额的 70%，工程砼完工之日起三个月内平均等额付清所有未付货款，主体封顶后的货款，于次月 10 前全额付清。	2011 年 8 月起至 2013 年 12 月
38	重庆建工第三建设有限责任公司	商品砼 C15-C60，4.6 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方运输砼至施工现场；按买方通知交货；价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定；每月 26 日起 5 天内结算；发行人为买方垫资供应砼 2 万 m ³ ，垫齐后 30 日内买方支付垫资款的 40%，垫齐后的货款，买方于次月 30 日前支付上月货款的 70%，单栋主体封顶后每月供应的砼货款，买方于次月 30 日前全额支付，工程砼主体封顶之日起三个月内，买方平均等额付清所有未付的货款。	2011 年 8 月起至 2013 年 2 月
39	重庆渝海控股（集团）有限责任公司项目管理分公司	商品砼 C15-C60，5 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方运输砼至施工现场；按买方通知交货；价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定；每月 26 日起 5 天内结算；发行人为买方垫资供应砼，买方于 2012 年 1 月 18 日前支付垫资款的 50%，2012 年 3 月 25 日前买方支付的货款应不低于货款总额的 60%，最后一栋主体结构封顶前，买方支付的货款不低于货款总额的 80%，2012	2011 年 9 月起至 2012 年 10 月

		年6月25日前，支付的货款不低于货款总额的80%，2012年10月之前，买方付清所有货款。	
40	中国第四冶金建设有限责任公司重庆两江国际云计算中心工程项目部	商品砼 C15-C60, 4.6 万 m ³ (以实际数量为准); 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 价格按“重建委发[1996]104号”和“渝建价发[1998]8号”及市场行情确定; 每月25日结算; 买方于次月15日前支付上月货款的70%, 余款30%在工程主体工程封顶后三个月内平均付清, 若连续30天内未使用发行人的砼或使用的砼总量不足200 m ³ 时, 所有货款在30天内全部付清。	2011年9月起至工程封顶
41	重庆鹏升建筑实业有限公司	商品砼 C15-C60, 2 万 m ³ (以实际数量为准); 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 价格按“重建委发[1996]104号”和“渝建价发[1998]8号”及市场行情确定; 每月26日起5天内结算; 买方从第一次使用砼开始的第三个月支付前二个月货款的80%, 三个月以后供应的砼货款, 买方于次月15日前支付上月货款的80%, 工程主体封顶前买方支付的货款不低于货款总额的80%, 主体封顶后的货款, 买方于次月15日前全额支付给乙方, 工程砼主体封顶之日起一个月内买方付清所有未付的货款。	2011年9月起至2012年12月
42	重庆渝海控股集团有限责任公司项目管理分公司	商品砼 C15-C60, 2.5 万 m ³ (以实际数量为准); 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 价格按“重建委发[1996]104号”和“渝建价发[1998]8号”及市场行情确定; 每月26日起5天内结算; 发行人为买方垫资供应砼至主体封顶, 单栋垫齐后一周内买方支付垫资款的80%, 买方于2011年12月30日前支付50万元给发行人, 垫齐后, 每月供应的货款, 甲方于次月10日前支付上月货款的80%, 单栋主体封顶前买方支付的货款不低于货款总额的80%, 2012年6月25日前, 支付的货款不低于货款总额的80%, 主体封顶后供应的砼货款, 甲方于次月10日前全额支付给发行人, 工程砼主体封顶之日起一个月内付清所有未付的货款。	2011年10月起至2012年10月
43	重庆渝中建设(集团)有限公司	商品砼 C15-C60, 2 万 m ³ (以实际数量为准); 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 价格按“重建委发[1996]104号”和“渝建价发[1998]8号”及市场行情确定; 每月26日起5天内结算; 发行人为买方单栋垫资供应砼至第10层, 买方支付垫资款的80%, 垫齐后的货款, 买方于次月10日前全额支付, 单栋主体封顶前买方支付的货款不低于货款总额的80%, 工程砼主体封顶之日起一个月内买方付清所有未付的货款。	2011年10月起至2012年10月
44	中冶建工集团有限公司第一	商品砼 C15-C55, 2 万 m ³ (以实际数量为准); 卖方运输砼至施工现场; 按买方通知交货; 固定单价,	2011年10月起

	工程分公司	每月 26 日起 5 天内结算；买方于次月 15 日前支付上月货款的 80%，余款 20% 工程砼主体完工之日起三个月内付清。	至 2012 年 12 月
45	安徽建工集团有限公司重庆两江国际云计算中心项目部	商品砼 C15-C60，3 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方运输砼至施工现场；按买方通知交货；价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定；每月 26 日起 5 天内结算；2012 年（公历）春节前支付所送砼货款 70%，春节后，买方所用砼货款于次月结清 70%，主体工程结束六个月内平均支付剩余货款。	2011 年 10 月起至 2012 年 12 月
46	重庆市迎龙建筑工程有限公司	商品砼 C15-C60，5 万 m ³ （以实际数量为准）；卖方运输砼至施工现场；按买方通知交货；价格按“重建委发[1996]104 号”和“渝建价发[1998]8 号”及市场行情确定；每月 26 日起 5 天内结算；发行人为买方垫资供应砼 1.5 万 m ³ ，买方于 2012 年 1 月 20 日前支付的货款不低于 30 万，垫满之日起 15 日内买方支付垫资款的 80%，垫齐后的货款，买方于次月 15 日前支付上月货款总额的 80%，主体完工后，供应的砼货款，买方于次月 15 日前全额支付，工程砼主体封顶之日起二个月内，买方平均等额付清所有未付的货款。	2011 年 11 月起至 2012 年 12 月

2、发行人将要履行或正在履行的重大采购合同共计 17 份，具体情况如下：

外加剂原材料采购合同			
序号	卖方	合同主要内容	合同期限
1	重庆长寿化工有限责任公司	工业用氢氧化钠 5000 吨；总价 930 万元；款到发货；买方自提；价格由双方按月协商。	2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日
2	重庆实力化工有限公司	丙酮（散装）1000 吨，以实际数量为准；卖方运输至买方仓库；卖方提前三天传真价格确认函给买方，双方确认后传真执行新价格；每月 25 日结算，次月 5-10 日付款。	2011 年 3 月 5 日起至 2012 年 3 月 5 日
3	重庆上邦化工有限公司	对氨基苯磺酸钠 500 吨、苯酚 500 吨，以实际数量为准；卖方运输至买方仓库；卖方提前三天传真价格确认函给买方，双方确认后传真执行新价格；每月 25 日结算，次月 5-10 日付款。	2011 年 3 月 5 日起至 2012 年 3 月 5 日

4	重庆申朔化工有限公司	对氨基苯磺酸钠 500 吨、苯酚 500 吨，以实际数量为准；卖方运输至买方仓库；卖方提前三天传真价格确认函给买方，双方确认后传真执行新价格；每月 25 日结算，次月 5-10 日付款。	2011 年 3 月 5 日起至 2012 年 3 月 5 日
5	重庆市永伟化工有限责任公司	苯酚 500 吨，以实际数量为准；卖方运输至买方仓库；卖方提前三天传真价格确认函给买方，双方确认后传真执行新价格；每月 25 日结算，次月 5-10 日付款。	2011 年 3 月 5 日起至 2012 年 3 月 5 日
6	重庆东海化工有限公司	丙酮 1000 吨，以实际数量为准；卖方运输至买方仓库；卖方提前三天传真价格确认函给买方，双方确认后传真执行新价格；每月 25 日结算，次月 5-10 日付款。	2011 年 3 月 5 日起至 2012 年 3 月 4 日
7	重庆紫光国际化工有限责任公司	甲醛 8000 吨；年度合同，价格随行就市；双方提前一天传真确认交货时间；卖方运输至买方仓库；卖方垫资 40 万元，垫满后，先款后货，连续 15 天没有提货，买方应在一周内把全部所欠货款一次性付清；买方月提货量须大于 400 吨，否则卖方有权终止合同，并要求买方付清全部货款。	2011 年 7 月 21 日起至 2012 年 7 月 20 日
混凝土（砼）原材料采购合同			
序号	卖方	合同主要内容	合同期限
1	重庆秋实建筑劳务有限公司	红狮牌水泥（P.042.5 级）1 万吨/月；按买方通知每日均衡交货；价格随行就市；卖方运输至买方三圣搅拌站内；供货累计供足 150 万元时，支付 100 万元及超出 150 万元部分，余款作为质量保证金，合同期满三个月内付清余款，每月 25 日对账。	2011 年 3 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日
2	重庆润江环保建材股份有限公司	金盘山牌水泥（P.042.5R）1 万吨/月；按买方通知每日均衡交货；价格随行就市；卖方运输至买方三圣搅拌站内；每月 25 日对账，供货累计供足 200 万元时，支付 50 万元及超出 200 万元部分，余款作为质量保证金，合同期满三个月内付清余款。	2011 年 6 月 28 日起至 2012 年 6 月 27 日
3	重庆拉法基瑞安特种水泥有限公司	拉法基牌水泥（P.042.5R）9 万吨；按买方通知交货；价格随行就市；卖方运输至买方三圣搅拌站内；每月底付清当月全部货款，年底付清本年度所有货款，合同期满三个月内付清余款，每月 25 日对账。	2011 年 7 月 8 日起至 2012 年 7 月 7 日
4	渝北区亮点建材经营部	石子 1200 吨/日以上；按买方通知每日均衡交货；价格随行就市；卖方运输至三圣搅拌站内；每月 25 日结算，次月 30 日支付上月货款的 80%，余额 20%作为质量保证金，合同期	2010 年 11 月 17 日起至 2011 年 12 月 31 日

		满三个月内结清余款。	
5	重庆市渝北区双凤桥街道世华建材经营部	石子 350 吨/日以上；按买方通知每日均衡交货；价格随行就市；卖方运输至三圣搅拌站内；每月 25 日结算，次月 30 日支付上月货款的 80%，余额 20%作为质量保证金，合同期满三个月内结清余款。	2010 年 11 月 17 日起至 2011 年 12 月 31 日
6	重庆市达宏碎石有限公司	石子 334 吨/日；按买方通知每日均衡交货；价格随行就市；卖方运输至三圣搅拌站内；每月 25 日结算，次月 30 日支付上月货款的 80%，余额 20%作为质量保证金，合同期满三个月内结清余款。	2010 年 11 月 19 日起至 2011 年 12 月 31 日
7	重庆国煌建材有限公司	石子（卵石）333 吨/日以上；按买方通知每日均衡交货；价格随行就市；卖方运输至三圣搅拌站内；每月 25 日结算，次月 30 日支付上月货款的 80%，余额 20%作为质量保证金，合同期满三个月内结清余款。	2011 年 5 月 12 日起 2012 年 5 月 11 日
8	渝北区华茂建材经营部	粉煤灰（原灰）150 吨-220 吨/日；按买方通知每日均衡交货；价格随行就市；卖方运输至三圣搅拌站内；每月 25 日结算，次月 30 日支付上月货款的 80%，余额 20%作为质量保证金，合同期满三个月内结清余款。	2011 年 5 月 19 日起 2012 年 5 月 20 日
9	江北区中盛建材经营部	枝江砂 700 吨/日；按买方通知每 3 日均衡交货；价格随行就市；卖方运输至三圣搅拌站内；每月 25 日结算，次月 30 日支付上月货款的 80%，余额 20%作为质量保证金，合同期满三个月内结清余款。	2010 年 12 月 22 日起 2011 年 12 月 31 日
10	重庆市渝北区宏达建筑工程公司	枝江砂 10000 吨/月；按买方通知每 3 日均衡交货；价格随行就市；卖方运输至三圣搅拌站内；每月 25 日结算，次月 30 日支付上月货款的 80%，余额 20%作为质量保证金，合同期满三个月内结清余款。	2011 年 3 月 13 日起 2012 年 3 月 12 日

3、发行人将要履行或正在履行的重大借款合同共计 9 份，具体情况如下：

序号	贷款人	合同编号	借款金额 (万元)	借款期间	担保
1	农行北碚支行	55101201000002017	633	2010 年 5 月 6 日至 2012 年 5 月 4 日	5590620100000628 最高额抵押合同

2	农行北碚支行	55010120110000321	1800	2011年2月23日至2012年2月17日	55100620110000312 最高额抵押合同
3	农行北碚支行	55010120110000378	1200	2011年3月2日至2012年2月28日	55100620110000312 最高额抵押合同
4	农行北碚支行	55010120110000930	1782	2011年5月9日至2012年5月8日	55906201000000703 、 55906201000000710 、 55100620110001818 最高额抵押合同
5	农行北碚支行	55010120110000944	800	2011年5月11日至2012年5月10日	55100620110000733 最高额抵押合同
6	农行北碚支行	55010120110001216	500	2011年6月7日至2012年6月6日	55100620110001818 最高额抵押合同
7	农行北碚支行	55010120110002715	850	2011年11月22日至2012年11月21日	55100620110001818 最高额抵押合同
8	三峡银行直属支行	渝三银 LJ 字 d012011200367 号（注：渝三银 SX 字 2011071900000001号《银行综 合授信协议》项下单项授信业 务协议）	3000	2011年7月27日至2012年7月26日	渝 三 银 GB 字 2011071900000001-1、 2011071900000001-2 号 最高额保证合同
9	工行北碚支行	2011年（北碚）字 0269 号	790	2011年8月17日至2012年8月9日	（2010）抵押第 060972 号、第 172592 号

4、发行人将要履行或正在履行的重大国内保理业务合同（有追索权）共计 5 份，具体情况如下：

序号	保理商	合同编号	融资金额 (万元)	融资期间	担保
----	-----	------	--------------	------	----

1	工行北碚支行	2011 (EFR) 00110 号	810	2011 年 4 月 12 日至 2012 年 3 月 15 日	2011 年三圣建材 (质) 字 05 号
2	工行北碚支行	2011 (EFR) 00126 号	810	2011 年 4 月 29 日至 2012 年 3 月 19 日	--
3	工行北碚支行	2011 (EFR) 00155 号	810	2011 年 6 月 11 日至 2012 年 6 月 10 日	--
4	工行北碚支行	2011 (EFR) 00177 号	600	2011 年 8 月 18 日至 2012 年 7 月 20 日	2011 年三圣 (质) 字 08 号
5	工行北碚支行	2011 (EFR) 00203 号	900	2011 年 9 月 26 日至 2012 年 7 月 25 日	2011 年三圣建材 (质) 字 09 号

5、发行人将要履行或正在履行的重大担保合同共计 10 份，具体情况如下：

序号	担保人	债权人	合同编号	担保金额 (万元)	担保物及方式	担保期限
1	发行人	农行北碚支行	5590620100000628	633	机器设备抵押， 最高额抵押合同	2010 年 5 月 5 日至 2012 年 5 月 4 日
2	发行人	农行北碚支行	55906201000000703	1380	车辆动产抵押 最高额抵押合同	2010 年 5 月 11 日起至 2012 年 5 月 10 日
3	发行人	农行北碚支行	55100620100001162	980	土地使用权抵押 最高额抵押合同	2010 年 11 月 24 日起至 2013 年 11 月 23 日
4	发行人	农行北碚支行	55100620110000312	3000	设备动产抵押 最高额抵押合同	2011 年 2 月 21 日起至 2013 年 2 月 20 日
5	发行人	农行北碚支行	55100620110000733	1800	车辆动产抵押 最高额抵押合同	2011 年 4 月 18 日起至 2013 年 4 月 17 日
6	发行人	农行北碚支行	55100620110001818	1750	土地使用权抵押 最高额抵押合同	2010 年 9 月 16 日起至 2014 年 9 月 15 日
7	发行人	工行北碚支行	2011 年三圣建材 (质) 字 05 号	810	应收账款质押	2011 年 4 月 12 日至 2012 年 3 月 15 日

8	发行人	三峡银行直属支行	渝三 ZY 字第 01012011200370 号	1050	保证金质押	主债务诉讼时效届满之日止
9	发行人	工行北碚支行	2011 年三圣（质）字 08 号	600	应收账款质押	2011 年 8 月 18 日至 2012 年 7 月 20 日
10	发行人	工行北碚支行	2011 年三圣建材（质）字 09 号	900	应收账款质押	2011 年 9 月 26 日至 2012 年 7 月 25 日

6、银行综合授信协议

2011年7月27日，发行人与三峡银行直属支行签订《银行综合授信协议》（渝三银SX字2011071900000001号），双方约定，三峡银行直属支行向发行人提供8000万元的授信额度，其中借款3000万元，商业票据承兑5000万元；授信业务期限自2011年7月27日起至2012年7月26日止；就具体单项授信业务，由双方另行签署相应的合同或协议。就上述《银行综合授信协议》，股东潘先文、周廷娥共同无偿为发行人提供连带保证担保（详见本工作报告第九条“关联交易及同业竞争”第（二）项第3目“关联担保”）。

7、银行承兑协议

2011年8月，发行人与三峡银行直属支行签订《银行承兑协议》（渝三银CD字01012011200370号），双方约定，三峡银行直属支行同意承兑发行人商业汇票共165张，银行承兑合计金额3500万元整；承兑额度有效期6个月，自2011年8月1日起至2012年2月止。本协议为《银行综合授信协议》（渝三银SX字2011071900000001号）项下单项授信业务协议，亦由股东潘先文、周廷娥为发行人提供连带保证担保。同时，发行人与三峡银行直属支行在2011年8月签订《保证金协议》（渝三银BZJ字01012011200370号），约定协议签订后3日内，发行人在三峡银行直属支行存入1050万元，作为发行人履行上述《银行承兑协议》的保证金。双方又签订《质押合同》（渝三银ZY字01012011200370号），约定发行人按《保证金协议》（渝三银BZJ字01012011200370号），约定存入三峡银行直属支行的1050万元保证金，作为发行人履行《银行承兑协议》（渝三银CD字01012011200370号）的质押担保物交由三峡银行占有。

8、技术合同

2005年10月，江北特材与北京中岩特种工程材料公司签订《协议》，北京中岩特种工程材料公司同意江北特材使用其ZY混凝土膨胀剂制造技术；有效期十年，2005年1月1日至2014年12月31日；自2005年起，每年12月20日前江北特材向北京中岩特种工程材料公司支付当年技术使用费5万元；北京中岩特种工程材料公司在重庆、四川区域不再向第三方转让ZY混凝土膨胀剂制造技术。

经审阅上述重大合同后，本所律师认为，发行人上述将要履行或正在履行的重大合同均合法有效，不存在潜在法律风险。

(二) 发行人正在履行的部分合同是以江北特材的名义签订。根据《公司法》第九条规定：“有限责任公司变更为股份有限公司的，或者股份有限公司变更为有限责任公司的，公司变更前的债权、债务由变更后的公司承继。”由于发行人是由有限责任公司整体变更为股份有限公司，江北特材的债权债务依法由发行人承继，因此，上述合同的主体无需变更，合同履行不存在法律障碍。

(三) 根据发行人出具的说明，并经本所律师查验，发行人已履行完毕的重大合同中，除本工作报告第二十条“诉讼、仲裁或行政处罚”已披露的情形外，不存在其他重大纠纷。

(四) 根据《审计报告》、发行人出具的说明，截至 2011 年 9 月 30 日，发行人的应收账款为 135,958,067.98 元，应付账款为 62,409,158.00 元，上述应收账款和应付账款均系因正常的生产经营活动而发生，是合法、有效的。

(五) 根据《审计报告》及发行人说明，并经本所律师查验，截至 2011 年 9 月 30 日，发行人的其他应收账款为 3,779,631.24 元，其他应付账款为 1,274,322.67 元；发行人金额较大的其他应收款和其他应付款均系因正常的生产经营活动而发生，是合法、有效的。

(六) 社会保险及住房公积金

根据发行人及其相关高级管理人员出具的说明，并经本所律师查验，自 2005 年起，发行人开始为部分员工办理养老保险、工伤保险及失业保险；从 2008 年起，发行人开始为全体员工办理养老保险；自 2010 年起，发行人为全体员工办理了养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险手续，并从 2011 年起，为全体员工办理了住房公积金手续。

发行人的实际控制人潘先文、周廷娥已出具书面承诺：“公司若因缴纳社会保险和住房公积金的事由被有关社会保险和住房公积金部门处罚或追缴，本人承诺由本人无条件承担相应之责任，包括但不限于支出补缴费用和处罚费用等”。

本所律师认为，发行人的实际控制人已就发行人不规范的社会保险和住房公积金事项出具有法律约束力的承诺，采取了有效的处理措施，故上述不规范的事项对本次发行上市不构成实质性障碍。

根据发行人提供的员工名册、相关缴费凭证及发行人出具的说明，并经本所律师查验，截至 2011 年 11 月 30 日，发行人共有员工 1288 人，其社会保险的参保情况如下：

单位：人

险种	参保人数及占员工总数比例	未参保人数及占员工总数比例
养老保险	1205, 93.56%	83, 6.44%
工伤保险	1253, 97.28%	35, 2.72%
医疗保险	1218, 94.57%	70, 5.43%
生育保险	1221, 94.80%	67, 5.20%
失业保险	1221, 94.80%	67, 5.20%

根据发行人出具的说明，并经本所律师查验，尚未由公司办理社会保险的员工的具体情况如下：

单位：人

原因	养老保险	工伤保险	医疗保险	生育保险	失业保险
已自行参保或已在其他单位参保	21	--	8	5	5
离退休人员或超龄人员	19	19	19	19	19
自主择业的转业军官	3	3	3	3	3
领取伤残津贴人员	--	--	2	2	2
当月入职	37	12	37	37	37
农业户籍转非农业户籍费用未完清	3	1	1	1	1
合计	83	35	70	67	67

注：农业户籍转非农业户籍费用未完清，指该部分员工因农业户籍转为非农业户籍后，非因发行人原因而在存在欠费情况，在欠缴费用未足额缴纳之前发行人无法对有关社会保险办理参保手续。

根据发行人提供的员工名册、相关缴费凭证及发行人出具的说明，并经本所律师查验，截至2011年11月30日，发行人共有员工1288人，已由公司办理住房公积金的员工1225人，占员工总数的95.11%；尚未由公司办理住房公积金的员工63人，占员工总数的4.89%，具体情况如下：

单位：人

原因	尚未办理住房公积金的人数
当月入职	37
在其他单位缴费或自行缴费	2
离退休人员或超龄人员	19
自主择业的转业军官	3
领取伤残津贴人员	2
合计	63

重庆市北碚区人力资源和社会保障局已于 2011 年 11 月 21 日出具证明，发行人遵守和执行有关劳动和保障的法律、法规和规范性文件，无重大劳动违法行为；发行人已办理社会保险登记，参加社会保险，并已按国家和地方有关规定，缴纳了基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，不存在欠缴社会保险费的情形。

根据重庆北部新区社会保障局已于 2011 年 11 月 2 日出具的证明，混凝土分公司按规定参加了社会保险，已参保人员均不欠费。

根据重庆市住房公积金管理中心于 2011 年 10 月 28 日出具的证明，发行人已于 2011 年 1 月起为职工缴存住房公积金，缴存至 2011 年 9 月。

本所律师认为，发行人已按照国家有关法律、法规的要求办理社会保险和住房公积金的开户登记，按时缴纳各项社会保险费用和住房公积金。

(七) 根据《审计报告》、相关付款凭证、发行人提供的相关文件及其出具的说明，并经本所律师查验，江北特材于 2008 年 3 月制订了《重庆市江北特种建材有限公司及内部管理人员联合发起设立重庆市江北特种建材有限公司化工分公司（暂定名）认股管理办法（草案）》，并召开了认股说明会，拟以江北特材作为主发起人，江北特材及其关联企业的内部管理人员共计 126 名自然人作为共同发起人，出资新建硫酸项目，并拟组建新公司具体实施，新公司按照股份制企业的经营模式，进行独立核算和经营管理。截止 2008 年 12 月，除江北特材外，上述 126 名自然人投入的资金共计 26,582,467.92 元。由于市场变化等种种原因，新公司迟迟没有正式登记注册。2009 年 12 月，江北特材召集全体发起人召开相关会议，会议决定不再设立新公司，并返还全体自然人发起人已经缴纳的投资款。截止 2009 年 12 月 31 日，全体自然人发起人的投资款已全部清退完毕。

本所律师认为，江北特材和 126 名自然人出资设立新公司，符合《公司法》等相关法律、法规的规定；2009 年 12 月，因新公司设立失败，江北特材向各自然人发起人返还投资款，亦符合《公司法》等相关法律、法规的规定；全体自然人发起人的投资款已全部清退完毕；故江北特材和相关 126 名自然人的上述投资事项对本次发行人上市不构成实质性障碍。

（八）根据发行人出具的说明，并经本所律师查验，发行人目前不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的重大债务。

（九）根据《审计报告》、发行人出具的说明，并经本所律师查验，除本工作报告第九条“关联交易及同业竞争”所述的发行人与其关联方之间存在的关联交易情况外，发行人与其关联方之间目前不存在其他重大债权债务关系，也不存在发行人为关联方违规提供担保的情况。

十二、发行人的重大资产变化及收购兼并

（一）发行人的合并事项

1、吸收合并江北石膏厂和江北特材厂

根据相关企业工商档案、相关协议、发行人及潘先文出具的说明，经本所律师查验，江北特材成立后，于 2002 年 6 月 30 日与江北特材厂和江北石膏厂共同签订改制协议，约定由江北特材吸收合并江北特材厂和江北石膏厂；江北特材厂和江北石膏厂的全部资产、债权债务、人员、业务等全部归属于江北特材，权利、义务均由江北特材承接，江北特材的注册资本与实收资本、股东、股权结构等均不进行调整。因江北特材的控股股东潘先文享有江北特材厂和江北石膏厂的全部权益，且潘先文与其妻周廷娥共同持有江北特材 100% 的股权，故江北特材未就本次吸收合并事项支付任何形式的对价。2002 年 11 月 8 日，江北石膏厂和江北特材厂完成工商注销手续。上述吸收合并事项没有经过审计、评估等程序。

2、江北石膏厂和江北特材厂的基本情况

（1）江北石膏厂的基本情况

根据相关政府文件和档案资料、公证书、江北石膏厂的工商档案、相关付款凭证及三圣镇的时任镇长、镇党委书记、企业办干部等相关人员出具的说明等，江北石膏厂基本情况如下：

江北石膏厂设立于 1986 年 2 月，系原重庆市江北县三圣乡人民政府（1995 年，因区划调整划入北碚区后，更名为重庆市北碚区三圣镇人民政府）下属的乡镇集体企业。该厂设立时的名称为重庆市江北县石膏厂，于 1995 年 5 月更名为重庆市江北石膏厂。

因江北石膏厂经营不善，长期亏损，1995 年 1 月 10 日，三圣镇政府下达《关于同意有偿转让重庆市江北县石膏厂产权的批复》（三府发[1995]字第 05 号），同意有偿转让江北石膏厂产权，并授权江北县三圣镇乡镇企业办公室（简称“三圣镇企业办”）办理企业产权转让的具体事宜，并代表镇政府与购买方签订产权转移协议，完善有关手续。1995 年 1 月 11 日，三圣镇企业办与潘先文签订《江北县三圣镇乡镇企业办公室关于重庆市江北县石膏厂产权转移协议书》，协议约定，三圣镇企业办将江北石膏厂出售给潘先文，售价为 35.7 万元（包括财政周转金 19.7 万元，使用费 1 万元）；潘先文支付受让价款 35.7 万元，就江北石膏厂原由三圣镇企业办担保的贷款 16.2 万元，由潘先文自行办理转户手续，负责归还本息。1995 年 2 月 28 日，重庆市北碚区公证处就上述产权转移协议出具《公证书》（[95]渝碚证字第 275 号），确认双方当事人的签约行为符合《中华人民共和国民法通则》第五十五条的规定；合同双方当事人的签字、印章属实；合同内容符合《中华人民共和国合同法》的规定。截止 1995 年 7 月 4 日，潘先文已足额付清上述受让价款 35.7 万元。

根据三圣镇政府《关于重庆市江北石膏厂解除挂靠协议的报告》（三府发[2002]56 号）、重庆市北碚区乡镇企业局《关于“重庆市江北特种建材厂、重庆市江北石膏厂”改制的请示》（碚乡企[2002]3 号）等相关政府文件、工商档案及三圣镇的时任镇长、镇党委书记、企业办干部等相关人员出具的说明等，江北石膏厂出售给潘先文后，因历史原因仍登记为集体企业，挂靠在三圣镇政府。挂靠期间，三圣镇政府未对江北石膏厂投入过任何资金、实物、土地使用权等资产，未参与过该厂的利润分配，不享有该厂的任何出资收益。三圣政府对江北石膏厂的全部资产和权益归属其实际投资者潘先文无异议，三圣镇政府与潘先文就该厂的权益归属未发生过争议或纠纷，江北石膏厂资产中无国有及集体国有资产。

根据国家政策要求，经重庆市乡镇企业局和重庆市北碚区乡镇企业管理局同意，三圣镇政府于 2002 年 3 月 18 日下达《关于同意“重庆市江北特种建材厂”、

“重庆市江北石膏厂”企业改制的批复》（三府发[2002]81号），同意江北石膏厂与三圣镇政府解除集体企业挂靠关系，江北石膏厂改制为江北特材。

（2）江北特材厂的基本情况

根据相关政府文件和档案资料、江北石膏厂的工商档案、相关《资产评估报告》和《验资报告》、三圣镇的时任镇长、镇党委书记、企业办干部等相关人员出具的说明等，江北特材厂基本情况如下：

经重庆市北碚区三圣镇人民政府企业办公室《关于同意新办重庆市江北特种建材厂的批复》（碚三企[1997]字第3号）批准，1997年4月，潘先文以房屋建筑物和机器设备出资设立了江北特材厂，注册资金为100万元。重庆渝碚会计师事务所对该等用于出资的房屋建筑物和机器设备进行了评估，并出具《资产评估报告》（渝碚会[1997]评字第32号）确认上述房屋建筑物和机器设备评估价值为114.20万元。重庆渝碚会计师事务所对上述出资进行了审验，并出具《验资报告》（渝碚会验字[1997]第39号）对上述出资进行了确认。

根据三圣镇政府《关于重庆市江北特种建材厂解除挂靠协议的报告》（三府发[2002]55号）、重庆市北碚区乡镇企业局《关于“重庆市江北特种建材厂、重庆市江北石膏厂”改制的请示》（碚乡企[2002]3号）等政府文件、相关工商档案及相关人员出具的说明，由于历史原因，江北特材厂设立时企业性质登记为集体企业，挂靠在三圣镇政府，但实际上，江北特材厂设立时的注册资金100万元全部系由潘先文以其自有资产出资，该厂实质是属潘先文个人所有的私营企业。挂靠期间，三圣镇政府未对江北特材厂投入过任何资金、实物、土地使用权等资产，未参与过该厂的利润分配，不享有该厂的任何出资权益。三圣政府对江北特材厂的全部资产和权益归属其实际投资者潘先文无异议，三圣政府与潘先文就该厂的权益归属未发生过争议或纠纷，江北特材厂资产中无国有及集体公有资产。

根据国家政策要求，经重庆市乡镇企业局和重庆市北碚区乡镇企业管理局同意，三圣镇政府于2002年3月18日下达《关于同意“重庆市江北特种建材厂”、“重庆市江北石膏厂”企业改制的批复》（三府发[2002]81号），同意江北特材厂与三圣镇政府解除集体企业挂靠关系，江北特材厂改制为重庆市江北特种建材有限公司。

3、各级人民政府对江北石膏厂和江北特材厂权属的确认意见

（1）三圣镇政府的确认意见

2011年11月11日，三圣镇政府出具《关于重庆市江北石膏厂改制及产权归属情况的确认意见》确认：“江北石膏厂属镇级乡镇集体企业，我镇政府享有其全部权益，我镇政府向潘先文整体转让江北石膏厂符合国家及本地区有关政策规定和程序。江北石膏厂出售给潘先文后，虽仍登记为集体企业，挂靠在我镇政府，但该厂实质是潘先文所有的私营企业。挂靠期间，我镇政府未对江北石膏厂投入过任何资金、实物、土地使用权等资产，未参与过江北石膏厂的利润分配，不享有江北石膏厂的任何出资权益。我政府对江北石膏厂的全部资产和权益归属其实际投资者潘先文无异议。我镇政府与潘先文就江北石膏厂的权益归属未发生过争议或纠纷。我镇政府同意并确认，2002年3月18日起江北石膏厂已与我镇政府解除了集体企业挂靠关系，符合国家和本地区的有关政策和规定，重庆市江北石膏厂资产中无国有及集体公有资产。”

2011年11月11日，三圣镇政府出具《关于重庆市江北特种建材厂改制及产权归属情况的确认意见》确认：“重庆市江北特种建材厂设立于1997年4月1日，该厂设立时企业性质登记为集体企业，但实际上其设立时的注册资金100万元全部系由潘先文以其自有资产出资，江北特材厂实质上属潘先文个人所有的私营企业。在江北特建厂挂靠我镇政府期间，我镇政府未对江北特材厂投入过任何资金、实物、土地使用权等资产，未参与过江北特材厂的利润分配，不享有江北特材厂的任何出资权益。我政府对江北特材厂的全部资产和权益归属其实际投资者潘先文无异议，我镇政府与潘先文就江北特材厂的权益归属未发生过争议或纠纷。我镇政府同意并确认，2002年3月18日起重庆市江北特种建材厂已与镇政府解除了集体企业挂靠关系，符合国家和本地区的有关政策和规定，重庆市江北特种建材厂资产中无国有及集体公有资产。”

（2）北碚区政府的确认意见

2011年11月18日，北碚区政府出具《关于重庆市江北石膏厂和重庆市江北特种建材厂产权归属情况的报告》（北碚府文[2011]81号）确认：“经核实，北碚区三圣镇人民政府将乡镇集体企业重庆市江北石膏厂出售给潘先文符合国家及本地区有关政策规定和程序，行为有效。重庆市江北石膏厂和重庆市江北特种建材厂的产权界定符合当时法律、法规及相关政策规定，其资产中已无国有及集体资产，目前没有纠纷或潜在纠纷。”

(3) 重庆市人民政府办公厅的确认意见

2011年11月25日，重庆市人民政府办公厅《关于重庆三圣特种建材股份有限公司历史沿革有关问题的函》（渝办函[2011]105号）确认：“一、重庆市江北石膏厂（设立时名称为重庆市江北县石膏厂）于1995年1月发生的产权转让行为合法有效。二、重庆市江北石膏厂和重庆市江北特种建材厂的产权界定符合当时法律、法规及相关政策规定，其资产中已无国有及集体资产，目前没有纠纷或潜在纠纷。”

综上，本所律师认为，虽然上述合并事项没有经过审计、评估等程序，但江北石膏厂和江北特材厂产权权属清晰，其全部权益均归属于潘先文；当时，潘先文、周廷娥夫妇持有江北特材100%的股权，且江北特材未就上述合并事项支付任何对价，故上述合并事项未损害江北特材及其股东的权益，亦不存在争议或潜在纠纷，对本次发行上市不构成实质性障碍。

根据发行人及其总经理出具的说明、发行人的工商档案，并经本所律师查验，截至本工作报告出具之日，除上述合并事项外，江北特材及发行人无其他合并事项。

(二) 根据《审计报告》、发行人及其总经理出具的说明，并经本所律师查验，发行人设立至今未发生重大资产收购或出售事项。

(三) 发行人历次增资扩股情况详见本工作报告第七条“发行人的股本及其演变”。

(四) 根据发行人的工商档案、《审计报告》、发行人及其总经理出具的声明，并经本所律师查验，发行人设立至今未发生分立、减少注册资本等事项。

(五) 根据发行人出具的说明，在本次发行上市过程中，发行人未计划进行资产置换、资产剥离、资产出售或收购等重大资产重组行为。

十三、发行人章程的制定与修改

(一) 发行人章程的制定

发行人现行有效的《章程》系其设立时制定，并于2010年3月20日由发行人创立大会通过，上述《章程》已在重庆工商局完成备案。

根据发行人股东大会相关决议、发行人的工商档案，并经本所律师查验，发行人《章程》的制定已履行法定程序，《章程》内容符合《公司法》及其他有关

法律、法规和规范性文件的规定。

（二）发行人章程的修改

最近三年，江北特材及发行人对章程修改的具体情况如下：

1、2009年9月15日，江北特材股东会通过决议，同意增加经营项目“硫酸生产、销售；货物专用运输（罐式）”，同意公司章程作相应修改。同日，公司股东签署《章程修正案》。

2、2009年12月27日，江北特材股东会通过决议，同意股东周廷娥将公司7.67%的股权转让给股东潘先文；同意新增潘呈恭、周廷国、杨兴志、杨志云等38名股东；同意公司注册资本由2500万元增至3300万元；同意公司章程作相应修改。同日，公司股东签署《章程修正案》。

3、2010年4月12日，因发行人变更经营范围和董事会职权，发行人2010年第一次临时股东大会对章程中关于经营范围和董事会职权的条款（第十条、第七十二条）进行了相应修改。2010年4月13日，公司股东签署《章程修正案》。

4、2010年9月30日，因发行人实施增资扩股事项，吸纳盈峰投资和德封建设为股东，将注册资本增加至7200万，发行人2010年第二次临时股东大会对章程相关条款（第五条、第十六条、第十七条）进行了相应修改。同日，公司股东签署《章程修正案》。

5、2011年4月1日，因发行人将董事人数从7名增加至9名，发行人2010年年度股东大会对章程相关条款（第七十一条）进行了相应修改。

根据发行人的工商档案、发行人及江北特材相关股东大会（或股东会）决议、相关章程或章程修正案，并经本所律师查验，江北特材及发行人最近三年的历次章程修改均已履行法定程序，并在工商登记部门完成备案。

经本所律师审阅，发行人现行《章程》内容符合《公司法》以及其他有关法律、法规和规范性文件的规定。

（三）根据发行人现行有效的《章程》，并经本所律师查验，由于发行人系非上市的股份有限公司，发行人现行的公司《章程》系依据《公司法》的规定，并参照《上市公司章程指引》制定的。

（四）为本次发行上市，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等有关制定上市公司章程的规定，发行人制定了公司《章程（草案）》，2011年5月28日召开的发行人2011年第一次临时股东大会审议

通过上述公司《章程（草案）》，并同意在发行人首次公开发行的股票上市之日起生效。

2011年11月28日，发行人召开2011年第二次临时股东大会，会议批准修改公司《章程（草案）》第一百八十条，主要对发行人公开发行上市后的利润分配政策，特别是现金分红政策进行了修改。

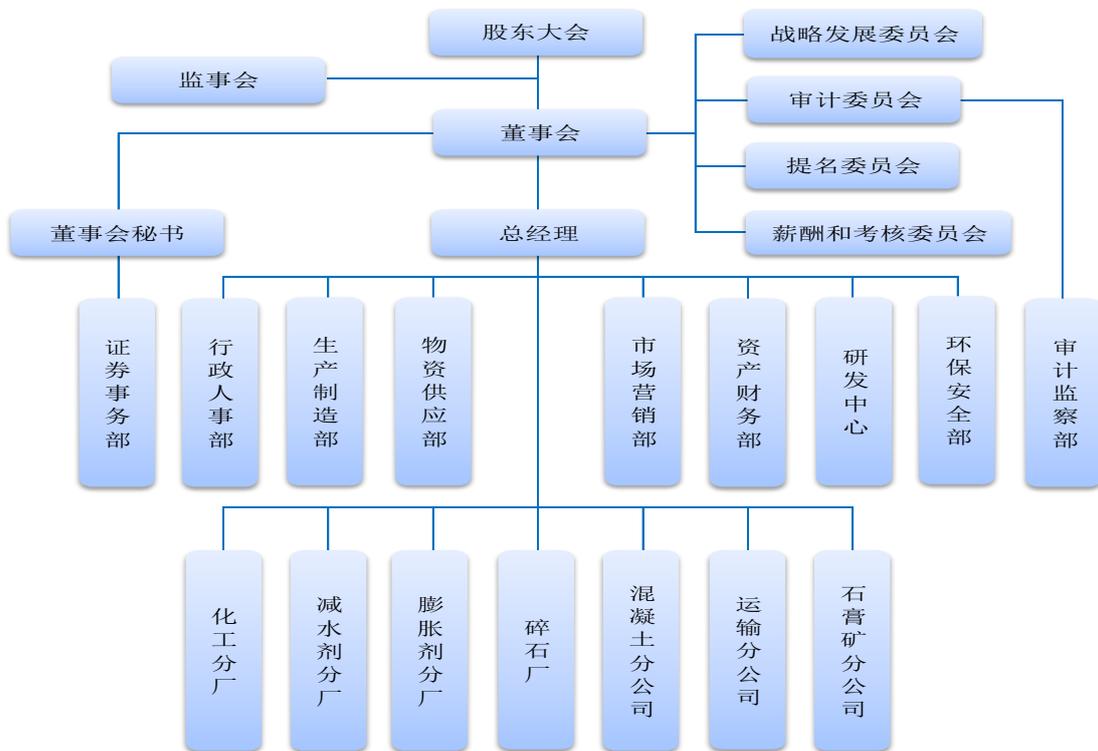
修改前的相关内容为：“公司在通常情况下，应保证最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%”。

修改后的相关内容为：“公司盈利年度在满足正常生产经营和重大投资的资金需求情况下，应保证每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的15%；公司对于累计未分配利润超过公司股本总数120%时，公司可以采取股票股利的方式予以分配”。

经审阅上述公司《章程（草案）》后，本所律师认为，上述公司《章程（草案）》的内容符合《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》以及其他有关法律、法规和规范性文件的规定。

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) 发行人的组织机构如下图所示：



根据发行人历次股东大会（或股东会）决议、董事会决议、监事会决议及发行人出具的说明，并经本所律师查验，发行人已根据《公司法》等法律、法规、规范性文件和章程的有关规定建立、健全的组织机构。

1、发行人已依法设立了股东大会、董事会和监事会。股东大会是发行人的权力机构，由全体股东组成。董事会是发行人的决策机构，向股东大会负责并报告工作；董事会由 9 名董事组成（其中独立董事 3 名）。监事会负责监督检查发行人的财务状况，对董事、高级管理人员进行监督，维护公司和股东利益；监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。

2、发行人的董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会等 4 个专门机构，并设置了董事会办公室；审计委员会下设审计监察部。

3、发行人依法建立了独立董事、董事会秘书制度；董事会秘书下设证券事务部。

4、发行人的董事会依法聘任了总经理；总经理以下设立行政人事部、环保安全部、生产制造部、物资供应部、市场营销部、资产财务部、研发中心、化工分厂、减水剂厂、膨胀剂厂等 10 个部门及混凝土分公司、石膏矿分公司、运输分公司、碎石厂等 4 家分支机构。

本所律师认为，发行人组织机构健全，运作规范，其组成符合《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及其他有关法律、法规和规范性文件的规定。

（二）发行人的议事规则

发行人于 2010 年 3 月 20 日召开的创立大会分别审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。由于发行人系非上市公司，故上述议事规则系发行人参照《上市公司治理准则》等有关规定，并结合发行人实际情况而制定。经查验，本所律师认为，发行人具有健全的股东大会议事规则、董事会议事规则和监事会议事规则，上述议事规则的内容符合有关法律、法规和规范性文件的规定，相关机构和人员能够依法履行职责。

为本次发行上市，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关规定，发行人制定了公司首次公开发行的股票上市后生效的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，2011 年 11 月 28 日召开的发行人 2011 年第二次临时股东大会审议通过上述议事规则，并同意在发行人首次公开发行的股票上市之日起生效。经查验，本所律师认为，该等上述议事规则的内容

符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（三）发行人股东大会、董事会和监事会

发行人自整体变更设立以来，共召开了五次股东大会、八次董事会会议、六次监事会会议。根据发行人股东大会、董事会和监事会的会议文件及决议，并经本所律师查验，发行人历次股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效。

（四）根据发行人提供的股东大会及董事会议案、会议记录、决议等，并本所律师查验，发行人股东大会、董事会的历次授权及重大决策等行为均合法、真实、有效。

十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

（一）发行人现任董事、监事和高级管理人员如下：

根据发行人的工商档案、发行人及其董事长、总经理出具的说明，发行人现任董事、监事和高级管理人员的情况如下：

1、董事

发行人现任董事共 9 名，分别为潘先文、潘敬坤、吕丹、张志强、范玉金、周和平、张孝友、杨长辉、潘金贵，其中独立董事 3 名，分别为张孝友、杨长辉、潘金贵。

2、监事

发行人现任监事共 3 名，分别为陈勇、杨敏、肖卿萍，其中肖卿萍为职工代表监事。职工代表监事由职工代表大会选举产生，其他 2 名监事由股东大会选举产生。

3、高级管理人员

发行人现任总经理 1 名，为潘敬坤；副总经理 5 名，分别为张志强、范玉金、杨兴志、曹兴成、黎伟；董事会秘书 1 名，为杨兴志（兼）；财务总监 1 名，为杨志云。

根据公安机关的相关证明、发行人及其董事、监事和高级管理人员出具的声明以及相关人员的履历，并经本所律师查验，发行人的董事、监事和高级管理人员均不存在《公司法》第一百四十七条和《首发管理办法》第二十三条规定的情形，也不存在董事或高级管理人员兼任监事的情形。本所律师认为，发行人的董

事、监事及高级管理人员的任职符合法律、法规、规范性文件以及发行人《章程》的规定。

（二）发行人董事、监事和高级管理人员在最近三年的变化情况

根据发行人的工商档案、发行人历次股东大会（或股东会）决议、董事会决议、监事会决议、发行人出具的说明等，并经本所律师查验，发行人董事、监事和高级管理人员在最近三年的变化情况如下：

1、董事变化情况

（1）江北特材未设董事会，设执行董事一人；2002年5月10日，江北特材召开2002年第一次股东会，选举潘先文为执行董事；其后江北特材未进行执行董事的换届选举。

（2）2010年3月13日，江北特材召开股东会会议，同意公司现有执行董事的职务自发行人设立之日自动免除。

（3）2010年3月20日，发行人召开创立大会，选举潘先文、张志强、范玉金、周和平、张孝友、杨长辉、潘金贵为公司董事。

（4）2010年3月20日，发行人召开第一届董事会第一次会议，选举潘先文为董事长。

（5）2011年4月1日，发行人召开2010年年度股东大会，增选潘敬坤、吕丹为公司董事。

2、监事的变化情况

（1）江北特材未设监事会，设监事一人；2002年5月10日，江北特材召开2002年第一次股东会，选举周廷娥为监事；其后江北特材未进行监事的换届选举。

（2）2010年3月13日，江北特材召开股东会会议，同意公司现有监事的职务自发行人设立之日自动免除。

（3）2010年3月20日，发行人召开创立大会；选举陈勇、杨敏为监事。2010年3月13日，发行人召开职工代表大会，选举隆怡为职工监事。

（4）2010年3月20日，发行人召开第一届监事会第一次会议，选举陈勇为监事会主席。

（5）2011年2月21日，职工监事隆怡因工作原因辞去监事职务；2011年3月1日，发行人召开职工代表大会，选举沈康莉为职工监事。

(6) 2011年4月29日,职工监事沈康莉因身体原因辞去监事职务;2011年5月10日,发行人召开职工代表大会,选举肖卿萍为职工监事。

3、高级管理人员的变化情况

(1) 2008年,江北特材的高级管理人员为:总经理潘先文,副总经理张志强、曹新成、杨志云、黎伟、封传贵,总经理助理范玉金、杨兴志。

(2) 2008年9月,江北特材任命潘敬坤为执行经理。

(3) 2009年,江北特材的高级管理人员为:总经理潘先文,执行经理潘敬坤,副总经理张志强、曹新成、杨志云、黎伟、封传贵、范玉金、杨兴志。

(4) 2010年3月20日,发行人召开第一届董事会第一次会议,聘任潘敬坤为总经理;聘任张志强、范玉金、杨兴志、曹兴成、黎伟等5人为副总经理;聘任杨兴志为董事会秘书(兼);聘任杨志云为财务总监。

本所律师注意到,江北特材自设立起仅有执行董事、监事各一名,且江北特材在第一届执行董事和第一届监事任期届满后没有及时改选;同时,周廷娥作为被吊销企业重庆德露建材有限公司的法定代表人不符合担任江北特材监事的条件。根据发行人《章程》、股东大会决议及其董事会决议、监事会决议,发行人创立大会依法定程序设立了董事会和监事会,并重新选举了董事和监事,新的董事会也重新聘任了高级管理人员。本所律师认为,截至本工作报告出具之日,发行人已依法规范和完善了法人治理结构,其不规范的行为已经终止并得到了纠正,对本次发行上市不构成实质性障碍。

根据发行人最近三年以来的股东大会、董事会和监事会以及职工代表大会决议、发行人出具的说明,并经本所律师查验,截至本工作报告出具之日,发行人的董事、监事、高级管理人员发生的变化,主要因发行人整体改制后为完善法人治理结构而引起,均符合法律、法规、规范性文件及发行人《章程》的有关规定,并已履行必要的法律程序。上述变化情况没有对发行人实际控制人的控制及管理层的稳定构成实质性影响,也没有影响发行人的持续经营。本所律师认为,发行人上述董事、监事、高级管理人员的变化不属于《首发管理办法》第十二条规定的“重大变化”情形,对本次发行上市亦不构成实质性障碍。

(三) 发行人的董事、监事和高级管理人员及其兼职情况

截至本工作报告出具之日,发行人共有董事9名,监事3人,总经理1人,董事会秘书1人(兼),副总经理5人,财务总监1人,该等人员的兼职情况如

下:

姓名	职务	兼职情况	
		单位名称	职务
潘先文	董事长	碚圣农科	董事长
		三圣建筑	执行董事
		三圣汽修	执行董事
		重庆市混凝土协会	副会长
		重庆市北碚区工商业联合会	副会长
潘敬坤	董事、总经理	无	
张志强	董事、副总经理	重庆市建筑外加剂协会	会长
范玉金	董事、副总经理	无	
周和平	董事	碚圣农科	董事
吕丹	董事	广州中车轨道交通装备股份有限公司	董事
		广州神华保险代理有限公司	董事
		广东盈峰创业投资管理有限公司	总经理
		佛山市顺德盈峰投资合伙企业 (有限合伙)	执行事务 合伙人委 派代表
张孝友	独立董事	西南大学	教授
杨长辉	独立董事	重庆大学	教授
		重庆市硅酸盐学会	理事长
潘金贵	独立董事	西南政法大学	教授
陈勇	监事会主席	无	
杨敏	监事	无	
肖卿萍	监事	无	
曹兴成	副总经理	无	
黎伟	副总经理	无	

杨兴志	副总经理、董事 会秘书	无
杨志云	财务总监	无

根据发行人及其董事、监事及高级管理人员出具的说明，并经本所律师查验，除上述已披露的情形外，发行人董事、监事、高级管理人员不存在其他兼职情况。本所律师认为，发行人董事的兼职没有违反法律、法规及规范性文件的规定。

（四）根据发行人出具的说明及相关人员的关联人及关联关系登记表，除发行人董事长潘先文与副总经理曹兴成系连襟关系（即两人的妻子系姐妹关系）外，发行人的董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（五）发行人董事会目前有独立董事三名，分别是张孝友、杨长辉、潘金贵，占发行人董事会成员的三分之一，其中，张孝友为会计专业人士，具有高级会计师职称。根据发行人及其独立董事出具的说明、发行人《独立董事工作制度》，并经本所律师查验，发行人独立董事的职权范围不存在违反有关法律、法规和规范性文件规定的情形，各独立董事的任职资格符合《公司法》等有关法律、法规的规定。

十六、发行人的税务

（一）发行人的税务情况

1、根据发行人及其分支机构的税务登记证、发行人的声明，如本工作报告第五条“发行人的独立性”所述，发行人及其分支机构均依法办理了税务登记：

（1）发行人现持有重庆市国家税务局和重庆市地方税务局办理税务的税务登记证，登记号：渝税字 50010973659020X。

（2）混凝土分公司现持有重庆市国家税务局和重庆市地方税务局核发的税务登记证，登记号：北新国税字 50090575305971X 号。

（3）石膏矿分公司现持有重庆市国家税务局和重庆市地方税务局核发的税务登记证，登记号：渝税字 500109693936230 号。

（4）运输分公司现持有重庆市国家税务局和重庆市地方税务局核发的税务登记证，登记号：北新国税字 500904753086232 号。

（5）碎石厂现持有重庆市国家税务局和重庆市地方税务局核发的税务登记证，登记号：税字 500109765914488 号。

2、根据发行人出具的声明及发行人的纳税资料，发行人执行的主要税种、税率为：

(1) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
营业税	运输收入	3%
增值税	销项税抵减进项税后余额	17%或 6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

注：混凝土分公司生产销售的商品混凝土适用简易办法按 6% 的税率征增值税。

(2) 企业所得税

如本条所述，经有权税务机关批准，2002 年至 2010 年期间，发行人减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

(3) 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

根据重庆市北碚区国家税务局、重庆市北碚区地方税务局、重庆市北部新区国家税务局及重庆市北部新区地方税务局分别出具的证明、《纳税情况鉴证报告》、发行人税务申报文件、发行人及其财务总监出具的说明，本所律师认为，发行人执行的主要税种、税率符合我国有关法律、法规和规范性文件的规定。

3、发行人享受的税收优惠政策

(1) 西部大开发企业所得税优惠

根据《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》(国办[2001]73 号)、《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202 号)、《重庆市地方税务局关于进一步贯彻落实西部大开发税收优惠政策促进工业经济发展的通知》(渝地税发[2003]194 号)、相关税务批准文件、《纳税情况鉴证报告》、发行人税务申报文件、发行人及其财务总监出具的说明，并经本所律师查验，2003 年 4 月 24 日，重庆市地方税务局下达《重庆市地方税务局关于减率征收重庆市江北特种建材有限公司 2002 年度企业所得税的批复》(渝地税免[2003]139 号)，该批复确认江北特材系在西部设立的鼓励类产业

企业，同意江北特材 2002 年度企业所得税减按 15%的税率征收。2003 年 6 月 19 日，重庆市北碚区地税局下达《北碚区地方税务局关于减征重庆市江北特种建材有限公司企业所得税的请示批复》（碚地税免[2003]58 号），该批复同意江北特材 2002 年度企业所得税减按 15%的税率征收。根据重庆市北碚区地方税务局于 2011 年 10 月 31 日出具的税务情况证明，发行人历年所享受的税收优惠均符合国家政策，不存在补缴的情形。

综上，本所律师认为发行人享受的企业所得税优惠符合国家政策，不存在补缴的情形。

本所律师注意到，《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》（国办[2001]73 号）规定的企业所得税优惠政策已于 2010 年 12 月 31 日期满，但是根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）第二条的规定，“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业。《西部地区鼓励类产业目录》另行发布”。自 2011 年 1 月 1 日起，发行人仍暂按 15%的税率申报所得税。由于国家发展和改革委员会目前尚未颁布《西部地区鼓励类产业目录》，且发行人的税务主管部门也尚未正式批准发行人企业所得税减按 15%的税率征收，故发行人自 2011 年 1 月 1 日起能否继续享受上述企业所得税优惠政策存在不确定性。

根据《招股说明书》、发行人及其财务总监出具的说明，发行人的经营成果对上述税收优惠并不存在严重依赖，故本所律师认为，上述税收优惠政策的不确定性不构成本次发行上市的实质性障碍。

（2）增值税优惠

根据国家税务总局《关于对部分资源综合利用产品免征增值税的通知》（财税[1995]第 44 号）及财政部、国家税务总局《关于继续对部分资源综合利用产品等实行增值税优惠政策的通知》（财税[1996]第 20 号）之规定，对企业生产的原料中掺有不少于 30%的煤矸石、石煤、粉煤灰、烧煤锅炉的炉底渣（不包括高炉水渣）的建材产品，免征增值税。根据发行人的《重庆市资源综合利用企业证书》，发行人生产的膨胀剂利用了煅烧煤矸石资源，属国家鼓励的资源综合利

用产品。2008年，发行人收到增值税返还2,760,751.01元（其中，2007年度11月-12月：622,863.72元；2008年度1月-9月：2,137,887.29元）；2009年，发行人收到增值税返还903,341.67元（2008年度10月-12月）。自2009年1月1日起，发行人已停止享受上述增值税优惠政策。

根据重庆市北碚区国家税务局于2011年10月31日出具的《税务情况证明》，发行人历年所享受的税收优惠均符合国家政策，不存在补缴的情形。

综上，本所律师认为，发行人享受的上述增值税优惠符合政策规定，不存在补缴的情形。

4、代扣代缴个人所得税

根据发行人的工商档案、相关股东大会决议、发行人出具的说明及相关发起人出具的承诺，2010年3月，江北特材以截止2009年12月31日经审计的账面净资产167,493,842.93元按2.5379:1折股整体变更设立为股份有限公司，其中66,000,000.00元作为股本，其余101,493,842.93元作为资本公积，发行人的全体发起人均系自然人，各发起人就上述收益均未缴纳个人所得税。发行人整体变更时的全体发起人已就上述个人所得税扣缴事项向发行人出具承诺：若公司将未来被税务机关追缴此部分个人所得税，则全体自然人股东将承担公司代扣缴的个人所得税。

本所律师认为，根据《个人所得税法》的规定，发行人作为代扣代缴义务人，负有扣缴义务，现其全体发起人已就上述个人所得税扣缴事项作出了具有法律约束力的承诺，采取了有效的处理措施，故上述个人所得税扣缴事项不构成本次发行上市的实质性障碍。

（二）发行人享受的财政补贴

1、2008年度

（1）2008年9月9日，发行人从北碚区经济委员会收到专项贴息资金600,000元。

2、2009年度

（1）2009年4月7日，根据重庆市经济委员会《关于重庆市江北特种建材有限公司石膏制硫酸项目专项资金申请报告的批复》（渝经投资[2009]108号），发行人于获得重庆市2009年提振经济特别专项资金补助1,000,000元。

（2）2009年4月22日，根据重庆市财政局《关于拨付2008年就业再就业

重点企业贷款贴息经费的通知》(渝财社[2009]43号), 发行人从重庆市财政局社会保障资金获得2008年重庆市再就业重点企业贴息71,950元。

(3) 2009年5月6日, 根据重庆市经济委员会、重庆市财政局《重庆市促进中小企业流动资金贷款财政补助实施办法》(渝经发[2009]29号), 发行人从重庆市北碚区财政局获得中小企业流动资金贷款利息贴息150,000元。

(4) 2009年7月28日, 根据重庆市经济委员会、重庆市财政局《重庆市促进中小企业流动资金贷款财政补助实施办法》(渝经发[2009]29号), 发行人从重庆市北碚区财政局获得中小企业流动资金贷款利息贴息56,381元。

(5) 2009年8月31日, 根据重庆科学技术委员会颁发的2007-56号重点新产品鉴定证书, 发行人生产聚羧酸高效减水剂PCA属新产品, 发行人从重庆市北碚区财政局获得新产品开发扶持财政补贴12,600元。

(6) 2009年9月9日, 根据重庆市财政局《关于拨付2008年就业再就业重点企业贷款贴息经费的通知》(渝财社[2009]43号), 发行人从重庆市财政局社会保障资金获得2008年重庆市再就业重点企业贴息71,950元。

(7) 2009年10月9日, 发行人从重庆市北碚区财政局获得2009年上半年工业企业专项补助21,264元。

(8) 2009年12月31日, 根据《北碚区工业企业专项补助(贴息)资金管理办法》(北碚府办发[2008]145号), 发行人从重庆市北碚区财政局获得补助资金1,500,000元。

3、2010年度

(1) 2010年5月17日, 发行人从重庆市北碚区财政局获得2009年下半年工业企业专项补助(贴息)53,896元。

(2) 2010年5月24日, 发行人从重庆市北碚区财政局获得中小企业国际市场项目开拓资金32,000元。

(3) 2010年8月10日, 根据重庆市财政局和重庆市经济和信息化委员会《关于下达2010年节能和循环经济专项资金的通知》(渝财企[2010]364号), 发行人从北碚区财政局获得2010年节能和循环经济专项资金300,000元。

根据上述财政补贴的收款凭证、相关批准文件及发行人财务总监出具的说明, 本所律师认为, 发行人所享受的财政补贴均经过相关主管部门批准, 是真实、有效的。

（三）发行人获得的奖励

1、2010 年度

（1）2010 年 3 月 25 日，发行人从重庆市北碚区经济委员会获得奖励 90,000 元。

（2）2010 年 3 月 31 日，发行人从北碚工商分局获得奖励 50,000 元。

2、2011 年度

（1）2011 年 1 月 30 日，发行人从重庆市北部新区财政局获得 2010 年度工业企业突出贡献奖 30,000 元。

（2）2011 年 5 月 26 日，发行人从重庆市北碚区经济委员会获得奖励 40,000 元。

（3）2011 年 8 月 1 日，发行人从北碚工商分局获得奖励 10,000 元。

（4）2011 年 8 月 18 日，发行人从重庆市北碚区就业服务管理办公室获得奖励 3,000 元。

根据上述奖励的收款凭证及发行人财务总监出具的说明，本所律师认为，发行人所获得的上述奖励均经过相关主管部门批准，是真实、有效的。

（四）根据重庆市北碚区国家税务局、重庆市北碚区地方税务局、重庆市北部新区国家税务局及重庆市北部新区地方税务局分别出具的证明、《纳税情况鉴证报告》、发行人出具的声明及其税务申报文件，发行人及其分支机构在最近三年内，严格执行税收管理法律、行政法规，按时申报、缴纳各项税款，未有过欠税情况，未有过偷税、漏税等税务违法行为，不存在因违反税收管理法律、行政法规而受到行政处罚的情形。

十七、发行人的环境保护、安全生产和产品质量、技术等标准

（一）环境保护

1、生产经营活动

发行人现持有编号为渝[碚]环排证[2010]072号《排放污染物许可证》，发行人的石膏矿分公司现持有编号为渝（碚）环排证[2011]001号的《排放污染物许可证》，混凝土分公司现持有编号为渝环北许证[2011]0002号的《排放污染物许可证》，碎石厂现持有编号为渝（碚）环排证[2011]011号的《排放污染物许可证》。经本所律师查验，发行人持有的渝（碚）环排证[2010]072号《排放污

染物许可证》已于2011年11月29日到期；根据发行人及其总经理出具的说明，发行人取得排污许可批准手续不存在实质性障碍。此外，发行人所取得的另外三件《排放污染物许可证》均在有效期内。

根据重庆市北碚区环境保护局于2011年10月31日出具证明，发行人遵守国家有关环保法律法规；最近三年，无严重污染环境事故或严重违反国家环保法律法规行为发生，未因严重违法行为而受过环保部门的处罚。

根据重庆市环境保护局北部新区分局于2011年10月31日出具的证明，混凝土分公司及运输分公司遵守国家有关环保法律法规；最近三年，无严重污染环境事故或严重违反国家环保法律法规行为发生，未因严重违法行为而受过环保部门的处罚。

根据国家环境保护总局《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的规定》（环发[2003]101号）和《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环办[2007]105号），重庆市环境保护局对发行人2008年4月至2011年6月的环境保护情况进行了核查，于2011年7月13日出具了《重庆市环境保护局关于重庆市三圣特种建材股份有限公司申请上市环境保护核查情况的函》（渝环函[2011]441号），原则同意发行人通过上市环保核查。2011年11月7日，重庆市环境保护局就发行人2011年6月至10月的环境保护情况出具了《关于重庆三圣特种建材股份有限公司上市环境保护核查补充情况的函》，确认发行人遵守国家相关环保法律、法规的规定，无违反环保法律、法规的行为。

根据发行人出具的说明、有关主管部门出具的证明，并经本所律师查验，发行人从事的经营活动符合国家有关环境保护的要求，不存在对环境造成严重污染的情形。

2、募投项目

如本工作报告第十八条“发行人募投资金的运用”所述，发行人本次募集资金投资项目均已取得环保主管部门的环境影响评价批复文件。

（二）安全生产

1、如本工作报告第八条“发行人的业务”所述，因从事石膏矿和建筑石料用灰岩矿开采业务，发行人从重庆市安全生产监督管理局取得《安全生产许可证》；因从事硫酸生产、销售业务，发行人从重庆市北碚区安全生产监督管理局

取得《危险化学品经营许可证》，并从重庆市安全生产监督管理局取得《安全生产许可证》和《非药品类易制毒化学品生产备案证明》。

除2009年1月被中华全国总工会、国家安全生产监督管理总局授予“全国‘安康杯’竞赛优胜企业”外，发行人现为重庆市安全生产监督管理局认定的安全生产标准化二级企业。

根据重庆市北碚区安全生产监督管理局2011年11月21日出具的证明，最近三年，发行人遵守国家有关安全生产方面的法律法规，其生产场所的安全生产条件符合国家有关标准，无重大安全生产事故发生，也未因严重违反安全生产相关法律法规而受到处罚。

2、如本工作报告第八条“发行人的业务”所述，发行人就石膏矿和建筑石料用灰岩矿开采业务，已从重庆市公安局北碚区分局分别取得两份《重庆市爆炸物品使用许可证》（碚公爆证字201076号、碚公爆证字040011号）。

根据重庆市公安局北碚区分局2011年11月21日出具的证明，最近三年，发行人严格遵守国家有关爆炸物品监督管理方面的法律法规，无重大事故发生，也未因违反爆炸物品监督管理方面的法律法规和规范性文件而受过行政处罚。

根据发行人出具的说明、有关主管部门出具的证明，并经本所律师查验，发行人从事的经营活动符合国家有关安全生产的要求。

（三）产品质量与技术监督

1、质量管理体系认证

发行人及其分支机构通过的质量管理体系认证情况如下：

（1）发行人混凝土膨胀剂、高效减水剂的生产和服务已通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证，并获得北京天一正认证中心颁发的《质量管理体系认证证书》，注册号：02608Q10602R0M，该证书于 2011 年 11 月 23 日到期，现发行人正在办理换证手续。根据发行人出具的说明，其通过认证取得新证不存在实质性障碍。

（2）发行人混凝土分公司关于商品混凝土的生产和服务已通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证，并获得中国质量认证中心颁发的《质量管理体系认证证书》，证书编号：001118Q29890R2M/5000，有效期至 2014 年 11 月 3 日。

（3）发行人化工分厂关于工业硫酸（98%）、硅酸盐水泥（P.0 42.5R）的生

产已通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证，并获得北京天一正认证中心颁发的《质量管理体系认证证书》，注册号：02611Q20044R0S，有效期至 2014 年 1 月 19 日。

2、企业技术认证

发行人自 2008 年至 2011 年均被重庆市经济委员会评定为“重庆市建材行业重点企业”，2008 年获中国建筑业协议混凝土分会授予的“2005-2007 年度中国混凝土行业优秀企业”，2006 年被重庆市科学技术委员会认定为“2006 年第一批重庆市高新技术企业”。

3、高新技术产品认证

发行人以下产品经重庆市科学技术委员会审核认定为重庆市高新技术产品：

序号	产品名称	所属项目批次	有效期	证书编号
1	ZY 高性能混凝土膨胀剂	2010 年度重庆市第二批高新技术产品	2010 年 4 月 30-2013 年 4 月 30 日	10B415
2	U 型高效混凝土膨胀剂	2010 年度重庆市第二批高新技术产品	2010 年 4 月 30-2013 年 4 月 30 日	10B416
3	FDN 萘系高效减水剂	2010 年度重庆市第二批高新技术产品	2010 年 4 月 30-2013 年 4 月 30 日	10B417
4	聚羧酸高效减水剂	2009 年度重庆市第一批高新技术产品	2009 年 3 月 31 日-2012 年 3 月 31 日	09B049
5	ZY 高性能混凝土膨胀剂	2006 年度重庆市第一批高新技术产品	2006 年 7 月 17 日至 2008 年 7 月 17 日	06B143
6	SL 微膨胀高抗裂防水剂效	2006 年度重庆市第一批高新技术产品	2006 年 7 月 17 日至 2008 年 7 月 17 日	06B144
7	AJ 氨基磺酸盐高效减水剂	2006 年度重庆市第一批高新技术产品	2006 年 7 月 17 日至 2008 年 7 月 17 日	06B145

4、质量技术的合规性

根据重庆市北碚区质量技术监督局 2011 年 11 月 21 日出具的证明，最近三年，发行人遵守国家或行业有关技术标准和产品质量方面的法律法规，所生产的产品均符合国家有关的质量标准和技术监督标准，未因违反国家有关产品质量和技术监督标准的法律法规而受到处罚，也无重大技术标准纠纷或质量事故发生。

根据重庆市质量技术监督局北部新区分局 2011 年 11 月 1 日出具的证明，发

行人按照国家法律、法规和相关标准组织生产销售，最近三年，无因质量问题而受到行政处罚的记录。

十八、发行人募集资金的运用

（一）募集资金用途

根据发行人第一届董事会第五次会议决议和2011年第一次临时股东大会通过的《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》，发行人本次发行并上市的募集资金将用于以下项目建设：

- 1、年产10万吨/羧酸系减水剂技改项目，项目计划投资额12000万元；
- 2、30万吨/年硫酸联产25万吨/年混凝土膨胀剂技改项目，项目计划投资额28008万元；
- 3、石膏及建材研发中心项目，项目计划投资额3904.90万元。

（二）募集资金拟投资项目的批准情况

根据发行人提供的募集资金投资项目的可行性研究报告、有关政府主管部门的批准及备案文件、发行人董事长出具的说明等，并经本所律师查验，发行人上述募集资金投资项目均已依法完成项目备案、环境影响评价等程序，具体如下：

1、年产10万吨/羧酸系减水剂技改项目已获得重庆市经济和信息化委员会颁发的《重庆市企业投资项目备案证》（备案项目编号：311109C314230043），并已通过重庆市环境保护局的环评审查，取得《建设项目环境影响评价文件批准书》（渝[市]环准[2011]号105号）。

2、30万吨/年硫酸联产25万吨/年混凝土膨胀剂技改项目已获得重庆市北碚区经济和信息化委员会颁发的《重庆市企业投资项目备案证》（备案项目编号：311109C314230042），并已通过重庆市环境保护局的环评审查，取得（渝环建函[2011]号210号）《重庆市环境保护局关于重庆三圣特种建材股份有限公司石膏制硫酸废渣配套建设粉磨站项目变更环境影响报告书审查意见的函》。根据《安全生产法》、《危险化学品安全管理条例》、《危险化学品建设项目安全许可实施办法》等相关法律、法规及规范性文件的规定，发行人已通过重庆市安全生产监督管理局的建设项目设立安全审查，并取得《危险化学品建设项目设立安全审查意见书》（渝安监危化项目设立审字[2011]023号）。

3、石膏及建材研发中心项目已获得重庆市北碚区发展和改革委员会颁发的

《重庆市企业投资项目备案证》（备案项目编号：311109A01110029676），并已通过重庆市北碚区环境保护局的环保审查，取得《建设项目环境影响评价文件批准书》（渝[碚]环准[2011]号111号）。

经本所律师查验，上述项目拟在发行人现有厂区范围内的土地上建设，发行人已以出让方式取得上述项目用地的土地使用权，相关土地的用地性质为工业。

（三）发行人募集资金用途的合规性

1、根据发行人相关董事会及股东大会决议，本次发行上市募集资金将用于年产10万吨/羧酸系减水剂技改项目、30万吨/年硫酸联产25万吨/年混凝土膨胀剂技改项目及石膏及建材研发中心项目，募集资金投入的轻重缓急根据上述项目的顺序进行。在募集资金到位前，发行人自筹资金预先投入本次募集资金项目的建设，在募集资金到位后将预先投入的自筹资金进行置换。如果本次发行实际募集资金量不能满足上述项目资金需求，不足部分由发行人自筹解决；如本次发行实际募集资金量超过项目的资金需求量，发行人将根据中国证监会及证券交易所的有关规定用于公司的主营业务或补充流动资金。

根据《招股说明书》及发行人出具的说明，并经本所律师查验，发行人本次发行上市的募集资金有明确的使用方向，且均用于发行人主营业务，募集资金投资项目不是为持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不会直接或间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司，符合《首发管理办法》第三十八条之规定。

2、根据《审计报告》、《招股说明书》及发行人出具的说明，并经本所律师查验，发行人募集资金的数额和投资项目与发行人现有生产经营规模、财务状况、技术水平和管理能力等相适应，符合《首发管理办法》第三十九条之规定。

3、根据募集资金投资项目的可行性研究报告、《招股说明书》及发行人出具的说明，发行人本次发行募集资金投资项目符合国家产业政策、投资管理、环境保护、土地管理以及其他有关法律、法规和规章的规定，符合《首发管理办法》第四十条之规定。

4、根据募集资金投资项目的可行性研究报告、发行人相关董事会及股东大会决议、《招股说明书》以及发行人出具的说明，发行人董事会已对本次发行募集资金投资项目的可行性进行了认真分析，确信投资项目具有较好的市场前景和盈利能力，并将采取有关措施有效防范投资风险，提高募集资金使用效益，符合

《首发管理办法》第四十一条之规定。

5、根据相关项目的可行性研究报告、《招股说明书》及发行人出具的说明，发行人的募集资金投资项目均由发行人自行完成，不涉及技术转让或与他人进行合作。上述募集资金投资项目均用于发行人主营业务，与控股股东、实际控制人及其关联方所从事的业务不同，发行人募集资金投资项目的实施不会导致关联方之间的同业竞争或对发行人的独立性产生不利影响，符合《首发管理办法》第四十二条之规定。

6、根据发行人相关董事会及股东大会决议、《募集资金使用管理办法》，发行人已按照相关法律、法规及规范性文件的有关规定，制订了《募集资金使用管理办法》，建立了募集资金专项存储制度，募集资金将存放于董事会决定的专项账户，符合《首发管理办法》第四十三条之规定。

7、经本所律师查验，本次发行是发行人首次向社会公开发行股票，故不存在前次募集资金使用的问题。

综上，本所律师认为，发行人募集资金用途符合《首发管理办法》的规定。

十九、发行人业务发展目标

根据《招股说明书》，发行人的发展战略为：“专注于以硬石膏资源综合利用为主业，以特色建材、化工循环经济产业链为基础，以市场为导向，以技术创新为核心，以新型建筑材料、化工材料的研发、生产、销售一体化为主营基石，着力将公司打造成国内一流的新型建筑材料制造商和石膏资源综合利用循环经济产业化开发的行业领跑者”。

本所律师认为，发行人的上述发展目标与其主营业务一致，符合国家法律、法规和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

二十、诉讼、仲裁或行政处罚

（一）发行人涉及的诉讼、仲裁或行政处罚

1、诉讼

根据发行人、发行人的总经理及财务总监等有关人员出具的说明，并经本所律师登录最高人民法院的网站及其他司法机关的网站进行查询与检索，通过互联网搜索与发行人有关的报道，截至本工作报告出具之日，发行人及其分支机构不

存在尚未了结的或可预见的重大诉讼或仲裁案件。

2、行政处罚

(1) 关于国土资源管理的行政处罚

2009年6月24日，重庆市北碚区国土资源管理分局作出《行政处罚决定书》（北碚国土土地[处罚决定][2009]14号），认定江北特材因未经批准擅自超过批准面积占用三圣镇古佛村东林一社、二社和春柳村向北六社集体土地建设厂房，超占土地43133平方米，在超占土地上修建建筑物600平方米，该局对江北特材作出如下处罚：一、没收在非法占用的土地上新建的建筑物和其他设施，交北碚区人民政府处置；二、对超占土地按每平方米10元的标准处以罚款，计431,330元。

根据北碚区政府于2011年12月20日出具的《情况说明》，并经本所律师查验，上述行政处罚作出后，重庆市北碚区国土资源管理分局于2009年6月29日将没收的临时建筑物和其他设施移交北碚区人民政府，由于上述罚没的建筑物和其他设施为施工工棚等临时建筑物、设施，故北碚区政府于2009年9月将该等建筑物和其他设施全部拆除、销毁。

根据重庆市北碚区国土资源管理分局于2011年12月19日出具的《情况说明》，上述行政处罚作出后，江北特材及时足额缴纳了罚款，并已依法定程序取得相关土地的国有土地使用权，足额缴纳了土地出让金；江北特材占用土地的行为未对国土资源造成重大不利影响，也未侵害其他第三人的合法权益，被占土地属规划工业用地。同日，重庆市北碚区国土资源管理分局还出具证明，确认发行人最近三年未因重大违法行为而受到国土资源管理部门处罚。

据此，本所律师认为，江北特材上述占用土地的行为不属重大违法行为，其所受行政处罚已执行完毕，其违法行为已经及时纠正和妥善处理，对发行人的持续经营不构成障碍，对本次发行上市亦不构成实质性障碍。

(2) 关于环保的行政处罚

2010年4月1日，重庆市环境监察总队到发行人化工分厂检查，发现废水处理站回水管道破裂，造成废水外排，于2010年4月12日向发行人下达了《环境保护行政处罚听证告知书》（渝环监罚[2010]316号），责令发行人立即改正违法行为，并拟处以1万元以上10万元以下罚款。针对上述行政处罚听证告知书，发行人及时进行了情况说明和意见陈述，废水处理站回水管道破裂是因为施工单

位对废水处理站周边环境进行整治的时候，施工不慎将回水管道撞破，导致废水外排，而非发行人主观故意，并且发行人立即对破裂的回水管网进行了修复，解决了废水外排情况，申请不予行政处罚。重庆市环境监察总队对情况进行核实后，确认发行人陈述的情况属实，违法行为轻微，故决定免于处罚，并已于 2011 年 4 月 2 日出具了书面证明。2011 年 10 月 31 日，重庆市北碚区环境保护局出具证明，最近三年，发行人无严重污染环境事故或严重违反国家环保法律法规行为发生，未因严重违法行为而受过环保部门的处罚。

综上，本所律师认为，发行人的上述行为不属重大违法行为，对发行人的持续经营不构成障碍，亦对本次发行上市不构成实质性障碍。

根据发行人出具的说明，并经本所律师查验，除上述已披露的情形外，发行人不存在尚未了结或可预见的、影响发行人持续经营的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

(二) 持有发行人 5%以上股份的股东、实际控制人涉及的诉讼、仲裁或行政处罚

根据发行人及其实际控制人和相关股东出具的说明，并经本所律师查验，持有发行人 5%以上股份的股东、实际控制人不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

(三) 发行人董事长、总经理涉及的诉讼、仲裁或行政处罚

根据发行人及其董事长和总经理出具的说明，并经本所律师查验，发行人的董事长、总经理目前不存在尚未了结或可以预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

二十一、发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师已审阅《招股说明书》，确认《招股说明书》与本所出具的法律意见书和律师工作报告无矛盾之处。本所及经办律师对发行人在《招股说明书》中引用的法律意见书和律师工作报告的内容无异议，确认《招股说明书》不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十二、结论意见

综上所述，本所律师认为，截至本工作报告出具之日，发行人具备《公司法》、

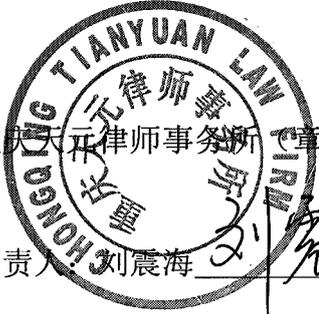
《证券法》、《首发管理办法》等有关法律、法规和规范性文件规定的首次公开发行股票并上市的各项条件，不存在重大违法违规情况，发行人已具备申请本次发行上市的上报待核准条件。

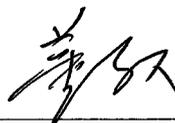
本工作报告正本陆份，经本所负责人、经办律师签名及本所盖章后生效。

（以下无正文，下接签署页。）

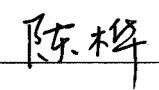
(本页无正文,系《重庆天元律师事务所关于重庆三圣特种建材股份有限公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告》之签署页。)

CHONGQING TIANYUAN LAW FIRM
重庆天元律师事务所
负责人 刘震海



经办律师: 董毅 

彭东 

陈桦 

2011 年 12 月 27 日