

# 补充法律意见书

上海东方华银律师事务所

上海市福州路450号新天国际大厦26楼

电话: (8621) 68769686 传真: (8621) 58304009



东方华银律师事务所

CAPITALLAW&PARTNERS

上海市福山路 450 号新天国际大厦 26 楼

26<sup>th</sup> Floor, Xintian International Mansion, 450 Fu

邮编: 200122

Shan Road, Shanghai, p.c: 200122

电话: +86 21 68769686、13901942672

Tel: +86 21 68769686、13901942672

传真: +86 21 58304009

Fax: +86 21 58304009

网址: <http://www.capitallaw.cn>

E-mail: farmerpan @vip.sina.com

## 上海东方华银律师事务所

# 关于上海普利特复合材料股份有限公司 2008 年人民币普通股 首次公开发行、上市之补充法律意见书（之三）

致：上海普利特复合材料股份有限公司

上海东方华银律师事务所（以下简称“本所”）接受上海普利特复合材料股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）的委托，担任本次公司 2008 年人民币普通股首次公开发行、上市事宜（以下简称“本次发行、上市事宜”）的特聘法律顾问，就本次发行、上市事宜向本所提供的有关文件进行法律审查，并分别于 2008 年 1 月 28 日、2008 年 4 月 15 日和 2008 年 6 月 27 日出具了《上海东方华银律师事务所关于上海普利特复合材料股份有限公司 2008 年人民币普通股首次公开发行、上市的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）、《上海东方华银律师事务所关于上海普利特复合材料股份有限公司 2008 年人民币普通股首次公开发行、上市之补充法律意见书》（以下简称“《补充法律意见书》”）和《上海东方华银律师事务所关于上海普利特复合材料股份有限公司 2008 年人民币普通股首次公开发行、上市之补充法律意见书（之二）》（以下简称“《补充法律意见书（之二）》”）。

本《补充法律意见书（之三）》是对《法律意见书》、《补充法律意见书》和《补充法律意见书（之二）》的补充，与其共同构成完整的法律意见书整体，为公司本次发行、上市申报使用，本所并愿意承担相应的法律责任。

为出具本《补充法律意见书（之三）》，本所依据律师行业公认的业务标准和道德规范查阅了本所认为必须查阅的文件，包括公司提供的政府主管部门的批文、有关记录、资料~~和证明~~，以及有关现行法律、法规和行政规章，并就相关问题向公司相关负责人作了询问并进行了必要的讨论，对有关事实进行了核实。

对出具本《补充法律意见书（之三）》所必须的原始书面材料、副本材料的真实性、完整性及有关副本材料或复印件与原件的一致性，已得到公司的确认和承诺。

本所发表法律意见所依据的是本《补充法律意见书（之三）》出具日以前发生的有关事实及国家正式公布实施的法律、法规，并且是基于本所以对有关事实的了解和对有关法律的理解做出的，本所并不对有关审计、财务顾问报告等专业事项发表意见。

本所律师根据《中华人民共和国证券法》第二十条的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对有关文件和有关事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

## 一、本次发行、上市的实质条件

根据安永大华会计师事务所有限责任公司 2008 年 7 月 21 日出具的安永大华业字〔2008〕第 645 号《审计报告》（以下简称“《审计报告》”），截至 2008 年 6 月 30 日止，发行人总资产为人民币 257,871,262.57 元，净资产为人民币 143,490,248.44 元。

同时，本所律师认为，除上述发行人财务指标仍符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第三十三条规定的相关条件外，《法律意见书》中披露的发行人本次发行股票并上市的其他实质条件没有发生变化。

综上，本所律师认为，发行人符合相关法律、法规和规范性文件规定的发行股票并上市的实质条件。

## 二、发行人与关联方之间的关联交易事项

发行人 2008 年 1 月至 6 月新近发生的关联交易事项如下：

### 1、经常性关联交易

公司经常性关联交易为关键管理人员的报酬。公司 2008 年 1 月至 6 月支付给关键管理人员的报酬总额为人民币 470,000 元。

### 2、偶发性关联交易

(1) 关联方往来情况具体如下：

关联方	科目名称	2008年6月30日 (万元)	2007年12月31日 (万元)	2006年12月31日 (万元)	2005年12月31日 (万元)
周文	其他应收款	0.00	0.00	120.00	0.00
周武	其他应收款	0.00	0.00	12.00	12.00
李结	其他应收款	0.00	0.00	15.30	15.30

(2) 2008 年 6 月 11 日，周文（“保证人”）、郭艺群（“共同保证人”）与上海银行股份有限公司虹口支行（“债权人”）签署《最高额保证合同》（编号：DB216080462），担保

范围为：自 2008 年 6 月 11 日至 2009 年 6 月 11 日期间发行人与上海银行股份有限公司虹口支行所订立的一系列综合授信、贷款、项目融资等业务项下具体合同所形成的债权本金、利息、罚息、与债权有关的银行费用、债权实现的费用以及债务人给质权人造成的其他损失等；担保的最高主债权余额不超过人民币 2000 万元；保证方式为连带责任保证；保证期间为自本合同项下的每笔债务履行期限届满之日起两年，若本合同项下债务被划分为数部分，且各部分的债务履行期不同，则保证期间为自最后一笔主债务履行期届满之日起两年。

经本所律师核查，发行人 2008 年 1 月至 6 月发生的关联交易均严格履行了公司章程规定的程序，发行人独立董事已对关联交易决策程序的合法性及交易价格的公允性发表了肯定的意见。本所律师认为，发行人与关联方之间发生的上述关联交易是合法、有效且公允的，不存在损害发行人及其他股东利益的情况。

### 三、发行人的主要财产

#### （一）商标、专利、特许经营权等无形资产


##### 1、商标权权利人名称变更以及新获得的商标情况

###### （1）商标权权利人名称变更情况

自《法律意见书》至本《补充法律意见书（之三）》出具之日，就《法律意见书》提及

(2) 新获得的商标

自《法律意见书》至本《补充法律意见书（之三）》出具之日，公司获得一项新的商标，具体情况如下：

商标名称	注册有效期限	注册号	注册人	核定使用商品（类别）
	自公元 2008			第 12 类：车辆引擎罩；小汽车；大客车；运货车；车

料及其制备方法，④专利号为 ZL03142021.4 的一种化学成核玻璃纤维增强聚酯复合材料的制备方法，⑤专利号为“ZL03142022.2”的一种“PC/ABS”合金的制备，⑥专利号为 ZL200410054024.1 的一种液晶共聚酯的固相聚合制备方法以及⑦专利号为 ZL200410054025.6 的一种液晶共聚酯的固态聚合制备方法），发行人业已全部完成了该等七项专利的权利人名称变更手续（即由“原有限公司”变更为“发行人”）。

完成权利人名称变更的七项专利具体情况如下表：

序号	发明专利名称	专利号	变更前的专利权人	变更后的专利权人	获得国家知识产权局局长核准变更日期	变更后的专利权人
1	一种含动态硫化物、丙烯酸酯、烯腈类组合物	ZL02136251.3	原有限公司	发行人	2008年3月28日	发行人
2	含凝胶粉末丁腈橡胶、丙烯酸酯、烯腈类组合物	ZL02136249.1	原有限公司	发行人	2008年4月4日	发行人
3	一种玻璃纤维增强聚酯的复合材料及其制备方法	ZL02136250.5	原有限公司	发行人	2008年3月28日	发行人
4	一种化学成核玻璃纤维增强聚酯复合材料的制备方法	ZL03142021.4	原有限公司	发行人	2008年1月25日	发行人
5	一种“PC/ABS”合金的制备	ZL03142022.2	原有限公司	发行人	2008年1月25日	发行人

6	一种液晶共聚酯的固相聚合制备方法	ZL200410054024.1	原有限公司	2008年7月25日	发行人
7	一种液晶共聚酯的固态聚合制备方法	ZL200410054025.6	原有限公司	2008年7月25日	发行人

本所律师认为，发行人取得上述七项专利权的方式符合相关法律法规的规定，合法持有上述七项专利权。

### (2) 专利权人变更

自《法律意见书》至本《补充法律意见书（之三）》出具之日，就《法律意见书》提及的需要办理专利权人变更手续的“一种增强增韧聚丙烯材料制备方法”（专利号为 ZL03129378.6）的发明专利而言，发行人已完成该等专利的专利权人变更手续（即专利权人由“上海交通大学和原公司”变更为“发行人”），具体情况如下表：

序号	发明专利名称	专利号	变更前的专利权人	获得国家知识产权局核准变更权利人批复的日期	变更后的专利权人
1	一种增强增韧聚丙烯材料制备方法	ZL03129378.6	上海交通大学、原有限公司	2008年3月14日	发行人

本所律师认为，发行人取得上述专利权的方式符合相关法律法规的规定，合法持有上述专利权。

### (3) 新获得的专利

自《法律意见书》至本《补充法律意见书（之三）》出具之日，就《法律意见书》提及的专利号为 ZL01126587.6 的“超韧尼龙/ABS 合金的制备方法”的发明专利，发行人于 200

年1月取得了国家知识产权局颁发的《手续合格通知书》，核准了该项专利的专利权人变更事宜（即由“上海交通大学”变更为“发行人”）。

就《法律意见书》中“专利申请权”部分提及的一项专利申请权（名称为一种阻燃玻璃纤维增强 PBT 复合材料，申请号为 200410017806.8，专利申请日为 2004 年 4 月 15 日，专利类型为发明），发行人于 2008 年 8 月 20 日获得该项专利的授权公告。

上述两项专利的具体情况如下表：

序号	发明专利名称	专利申请日	专利号	取得方式	专利权人
1	超韧尼龙/ABS 合金的制备方法	2001 年 8 月 30 日	ZL01126587.6	受让取得	发行人
2	一种低烟阻燃玻璃纤维增强 PBT 复合材料	2004 年 4 月 15 日	ZL200410017806.8	申请取得	发行人

本所律师认为，发行人取得上述专利权的方式符合相关法律法规的规定，合法持有上述专利权。

此外，就《法律意见书》中“专利申请权”部分提及的一项专利申请权（名称为一种新型色板，申请号为 200720077146.1，专利申请日为 2007 年 12 月 25 日，专利类型为实用新型专利），发行人于 2008 年 8 月 1 日取得了中华人民共和国国家知识产权局颁发的《授予实用新型专利权及办理登记手续通知书》。目前，发行人正在办理该项实用新型专利证书的申请手续。本所律师认为，发行人取得该项实用新型专利证书不存在法律障碍。

### 3、发行人商标、专利许可他人使用的情形

根据发行人的确认及本所律师适当核查，截止本《补充法律意见书（之三）》出具之日，发行人不存在许可他人使用其商标、专利及外观设计专利使用其前商号、商标、专利之

#### 4、专利申请权

自《法律意见书》至本《补充法律意见书(三)》出具之日,经本所律师核查,发行人获得如下新的专利申请权:

序号	专利名称	专利申请日	申请号	专利类型	申请人
1	一种填充增韧PA66复合材料及其制备方法	2008年5月30日	200810038317.9	发明	发行人
2	一种白色激光标记玻璃纤维增强尼龙6复合材料及其制备方法	2008年7月25日	200810041002.X	发明	发行人
3	一种黑色激光标记玻璃纤维增强尼龙6复合材料及其制备方法	2008年7月25日	200810041004.9	发明	发行人

经本所律师核查,发行人持有申请上述发明专利的受理通知书,发行人拥有的上述专利申请权符合有关法律法规的规定。

#### 5、发行人不拥有特许经营权。

#### (二) 发行人租赁房屋、土地使用权的情况

1. 2008年1月22日,发行人与上海市青浦工业园区发展(集团)有限公司签署了《标准厂房租赁合同》,“发行人向上海市青浦工业园区发展(集团)有限公司承租5栋砖瓦结构厂房,地址位于上海青浦工业园区贺桥村(胜利路以西),面积为4,760平方米,用途为工业。租赁期限自2008年3月1日至2009年2月28日,月租金为每栋人民币15,500元,五栋合计为人民币77,680元。”

经本所律师核查,发行人上述房产的租赁是合法有效的。

### (三) 发行人的固定资产之概况

根据《审计报告》，发行人截至 2008 年 6 月 30 日止的固定资产账面原值为人民币 34,909,009.53 元，账面价值为人民币 22,213,280.16 元；主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具和办公设备等。

经本所律师核查及发行人的确认，发行人拥有的上述财产不存在产权纠纷或潜在纠纷。

### (四) 发行人持有的股权

自《法律意见书》至本《补充法律意见书（之三）》出具之日，发行人投资参股了一家子公司即上海天材塑料技术服务有限公司，发行人持有该公司 16.67% 的股权。

上海天材塑料技术服务有限公司成立于 2008 年 6 月 12 日。根据上海天材塑料技术服务有限公司相关工商登记资料，上海天材塑料技术服务有限公司注册资本为人民币 150 万元（实收资本为 125 万元），住所为上海市普陀区云岭东路 345 号 141 幢 303 室，法定代表人为沈毅，公司类型为其他有限责任公司，经营期限为自 2008 年 6 月 12 日至 2018 年 6 月 11 日，经营范围为塑料科技专业领域内的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让，塑料产品检测。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

上海天材塑料技术服务有限公司的股东名称、出资方式、认缴出资期限、出资额以及出资时间具体如下表：

股东名称	出资方式	认缴出资期限	出资额	出资时间
上海化工研究院	货币	25 万元第一期	25 万元	2008 年 5 月 31 日
上海金发科技发展 有限公司	货币	25 万元第一期	25 万元	2008 年 5 月 31 日

上海杰事杰新材料股份有限公司	货币	25万元第一期	25万元	2008年5月31日
发行人	货币	25万元第一期	25万元	2008年5月31日
上海日之升新技术发展有限公司	货币	25万元第一期	25万元	2008年5月31日
上海上惠纳米科技有限公司	货币	25万元第二期	25万元	2008年12月31日

注：根据《上海天材塑料技术服务有限公司章程》和上海中鉴会计师事务所出具的《验资报告》（中鉴验字[2008]第 4184 号）

于2008年5月31日之前缴足（其中首次出资125万元于2008年5月31日之前缴足，第二期出资25万元于2008年12月31日缴足），截止2008年5月31日，上海天材塑料技术服务有限公司可出资首次出资，出资额为105万元。由上海化工研究院、上海金发科技发展有限公司、上海杰事杰新材料股份有限公司、发行人和上海日之升新技术发展有限公司分别以货币出资25万元。

#### 四、发行人的重大债权债务

本《补充法律意见书（之三）》出具之日，发行人新时发行人有重大影响的合同，具体如下：

本所律师审查了《法律意见书》至签署的标的金额在100万元以上的或

借款合同  
行股份有限公司虹口支行与发行人签署借款合同，人民币2000万元，借款期限自2008年6月11日起至2009年6月11日止，借款用途为补充流动资金。借款利率为年化7.75%，本借款合同由发行人提供保证担保，由发行人股东周文、郭艺群提供保证担保。

（一）与发行人有关的借款合同及担保

1、2008年6月11日，上海银行为发行人（借款人）与上海银行股份有限公司虹口支行（贷款人）签署借款合同，人民币2000万元，借款期限自2008年6月11日起至2009年6月11日止，借款用途为补充流动资金。借款利率为年化7.75%，本借款合同由发行人提供保证担保，由发行人股东周文、郭艺群提供保证担保。

，发行人（“出质人”）与上海银行股份有限公司虹口支行（“质

2、2008年6月11日

权人”)签署《应收账款质押合同》(合同编号:ZY216080462),发行人将截止2008年5月31日对上海瀚氏模具成型有限公司等二十家企业的应收账款(共计人民币50,724,707.37元)质押给上海银行股份有限公司虹口支行;担保范围为:自2008年6月11日至2009年6月11日期间发行人与质权人所订立的一系列综合授信、贷款、项目融资等业务项下具体合同(包括编号为216080462的借款合同)所形成的债权本金、利息、罚息,与债权有关的银行费用,债权实现的费用以及债务人给质权人造成的其他损失等;担保的最高主债权余额不超过人民币2000万元;质权与其担保的债权同时存在,债权不消灭,质权也不消灭。

2008年6月11日,发行人(“出质人”)与上海银行股份有限公司虹口支行(“质权人”)就应收账款质押登记事宜签署了《应收账款质押登记协议》。

3、2008年5月11日,周文(“保证人”)、郭艺群(“共同保证人”)与上海银行股份有限公司虹口支行(“债权人”)签署《最高额保证合同》(编号:DB216080462),担保范围为:自2008年6月11日至2009年6月11日期间发行人与上海银行股份有限公司虹口支行所订立的一系列综合授信、贷款、项目融资等业务项下具体合同所形成的债权本金、利息、罚息,与债权有关的银行费用,债权实现的费用以及债务人给债权人造成的其他损失等。

(最高债权余额不超过 2500 万元) 提供抵押担保, 该等抵押物价值为 2519 万元。该等抵押已办理了必要的登记手续。

6、2008 年 7 月 17 日, 发行人股东周文 (“保证人”)、郭艺群 (“共同保证人”) 与上海银行股份有限公司虹口支行 (“债权人”) 签订了《最高额保证合同》(编号:

216029080462), 并继续提供为自 2008 年 7 月 20 日起至 2010 年 7 月 20 日止期间内发行人与上海银行股份有限公司虹口支行所订立的一系列综合授信、贷款、项目融资等业务项下具体合同所形成的债权本金、利息、罚息, 与债权有关的银行费用, 债权实现的费用以及债务人给债权人造成的其他损失等; 担保的最高主债权余额不超过人民币 2500 万元; 保证方式为连带责任保证; 保证期间为: 自主合同项下的每笔债务履行期限届满之次日起两年; 若主合同项下债务被划分为数部分, 且各部分的债务履行期不同, 则保证期间为自最后一笔主债务履行期限届满之日起两年。

**注:** 根据发行人的确认和本所适当调查, 截止本《补充法律意见书 (之三)》出具之日, 发行人正在履行的银行贷款合同为如上所述的 “216080462” 号和 “216080611” 号的两个合同, 金额共计 4500 万元。

## (二) 销售合同、采购合同

### 1、采购合同

由于行业特点, 发行人所需材料均采购一般与主要供应商直接签订《采购订单》。发行人日常的采购通过传真、邮寄、电子邮件、直接递交的方式确认产品采购条件。

发行人 2008 年 1 月至 6 月前 5 大供应商名单如下:

- (1) 中国石化石油化工股份有限公司化工销售上海分公司;
- (2) 爱施开国际贸易 (上海) 有限公司;
- (3) 上海和氏璧化工有限公司;
- (4) 上海雪标进出口有限公司;
- (5) 中国石化上海石油化工股份有限公司。

### 2、销售合同

发行人对于产品的销售主要采取两种形式，一种是与客户签订长期供货协议，对产品的质量、产品规格、产品数量的确定方式、销售价格、运输方式、结算方式、合同期限、违约责任和争议解决等进行了框架性约定。在前述框架协议项下，客户在每次进货时再签订特别协议以规定具体事项；另一种是直接与客户签署《购销合同》或《采购订单》。

发行人2008年1月至6月前5大客户名单如下：

- (1) 延锋伟世通汽车饰件系统有限公司；
- (2) 江苏星怡车灯股份有限公司（前身为“常州星宇车灯有限公司”）
- (3) 廊坊华安汽车装配有限公司；
- (4) 上海天原集团胜德塑料有限公司；
- (5) 宁波井上华翔汽车零部件有限公司。

3、2008年1月，发行人与奈亚（宁波）汽车零部件有限公司签署《合作协议书》，协议编号：20080229-05，合同期限为截止2008年12月31日，发行人拟向其销售下列产品：

序号	品名	规格/型号/色号
1	PP-TD10	C4211T
2	高光泽增强 PA6	D122HG-G30
3	增强 PA66+GF30	D222-G30
4	PP-6 黑	B12378L
5	PP-6 白	N01521A
6	PC/ABS	CB1230
7	PC/ABS	CB3110

4、2008年1月，发行人与宁波华翔电子股份有限公司签署产品供货《框架协议》，合同编号为[NBHX-KJXY-2008005]，合同期限2008年2月1日至2008年12月31日，发行人拟向其销售下列产品：

序号	产品名称	产品牌号
1	PP+EPDM-T16	C3322T-1E

2	PP+EPDM-T20	C3322T-GR
3	PP+EPDM-T15	APT2028B-1
4	ABS	3416SC
5	PC/ABS	CB1230K

5、2008年2月1日，发行人与重庆恒冠塑胶有限责任公司签署《价格协议》，协议编号为HGJG-02，合同期限为2008年2月1日至2009年1月31日，发行人拟向重庆恒冠塑胶有限责任公司销售如下货物：

序号	存货名称	规格型号
1	改性PP	牌号：PP+TD20, B5122T-A3, 米色 Y1271L
2	改性PP	牌号：PP+TD20, B5122T-A3, 浅灰 H8452L
3	改性PP	牌号：PP+TD20, B5122T-A3, 黑色 LB7083L
4	改性PP	牌号：PP+EPDM+T25, C3322T-5A, 米色 Y1271L
5	改性PP	牌号：PP+EPDM+T25, C3322T-5A, 浅灰 H8452L
6	ABS/PC	CB2340
7	改性PP	TD20-A5132T
8	改性PP	牌号：PP+TD20, B5122T-A3, 米色 Y1516L
9	改性PP	牌号：PP+TD20, B5122T-A3, 浅灰 H8452L
10	改性PP	牌号：PP+EPDM+T25, C3322T-5A, 米色 Y1516L
11	改性PP	牌号：PP+EPDM+T25, C3322T-5A, 浅灰 H8452L

议》；合  
日，发行

6、2008年6月10日，上海子元汽车零部件有限公司与发行人签署《供货协议》，合同编号为Z.1-1.D-030-2008，合同期限为2008年6月10日至2008年12月31日，发行人拟向其销售下列货物：

序号	产品名称	规格
1	PC/ABS	CB1230/9B9
2	PC/ABS	CB1230/47H
3	ABS	3450-HQ 灰
4	ABS	3450-HQ 米

7、2008年7月28日，宁波信虹精密机械有限公司与发行人签署《采购协议书》，合同期限为截止2008年12月31日，发行人拟向其销售下列货物：

序号	材料名称	材料品级
1	改性 PP	C4221T SH
2	改性 PP	C3531T 4
3	PP/PE-T20	B12378L
4	PP/EPDM-T15	C3322T 1
5	PP TD 15	C3322T 4HB
6	PP TD 15	C3322T 4H

7	MEPP-5	C6540L-4P5
8	PP TD15	C3322T 4H
9	PP/PE-T20	B12378L

10	PP-EPDM-T10	C3531T1002P
11	挤出级 PP	A5234T E
12	增强 PP	A422-G30
13	增强 PP	A422-G40
14	PPC	C4223T
15	高光泽挤出级 PP	A5132T MH
16	改性 PP (PP-EPDM-T30)	C5543T-XT (YC5 外水切)
17	挤出级 PP	C5543T-E (颜色为 B12378L)
18	挤出级 PP	C5543T-E (颜色为 H8040L-B)
19	改性 PP	A5132T
20	PP-EPDM-T20	C3322T-2
21	ARS	A3330A
22	改性 PP (PP-EPDM-T30)	C5543T-XT(防水条外水切)
23	PP-EPDM-T10	C3531T XT 2

10201060100067000003

1. 发行人与中国平安财产保险股份有限公司签订保险合同

区新业路1558号的房屋建筑为投保

的《财产保险基本险保单》，以发行人在青浦工业园

620元，保险责任期限自2008年3

标的 投保了财产保险基本险，总保险金额为21,626

年3月30日下午24:00时止。

月31日上午0:00时起至2009

份有限公司签订保险合同号为“10219010103008000007”

2. 发行人与中国平安财产保险股份有限公司签订

人存货(包括产品、半成品及原材料)为投保标的，投保

的《财产一切险保单》，以发行

37,330,745元。保险责任期限自2008年8月8日上午0

了财产一切险，总保险金额为26

下午24:00时止。

00时起至2009年8月7日下午

### 五、发行人的税务

6月的税种、税率

(一) 发行人自2008年1月至

至6月的税种、税率主要为:

1、发行人自2008年1月至

(1) 所得税: 25%。

) 增值税: 17%。

(2)

) 城市维护建设税: 7%。

(3)

新律师认为: 发行人目前执行的税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的规

本所

定。

发行人2008年1月至6月获得的财政补贴

2、

发行人2008年1月至6月获得的财政补贴情况具体如下表:

财政补贴	相关依据	2008年1月至6月实际收到 补贴金额(元)
------	------	---------------------------

上海市著名商标奖励	虹府(2007)26号	150,000
上海市领军人才后备队 专项拨款	沪委组[2005]发字046号、沪科人(2008) 第003号	50,000
	专利申请资助奖励 虹府(2007)26号	25,800
	上海市名牌产品奖励 虹府(2007)26号	150,000
	2008年1月至6月合计	375,800

律师认为：发  
政补贴符合有

根据发行人提供的相关资料和《审计报告》，并经本所律师核查，本所  
行人享受的财政补贴符合现行法律和规范性文件的要求，发行人所享受的财  
关规定，为真实、有效。

**(二) 税务处罚**

该企业是 A  
理税务登记并  
缴纳各税，不存

根据发行人所属税务机关于 2008 年 9 月 10 日出具的《税务证明》，载明  
通过历次年检。截止本证明出具之日止，该公司已按有关规定在我局申报  
在因违反国家规定现行税收法律法规而被税务部门立案查处的情况。

**六、结论意见**

上市的实质条件、  
并、章程的制定和  
、高级管理人员及其  
运用、业务发展目标、  
人本次发行与上市符  
等有关法律、法规和

经本所律师对公司本次发行并上市的批准和授权、主体资格、发行上  
及同业竞争、公司的主要财产、重大债权债务、重大资产变化及收购兼  
修改、股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作、董事、监事  
变化、公司的税务、环境保护和产品质量、技术等标准、募股资金的运  
诉讼、仲裁或行政处罚、招股说明书等方面的审核，本所认为，发行  
合《证券法》、《公司法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》  
规范性文件的规定，发行人具备本次发行及上市的条件。

本六份，无副本。

本《补充法律意见书(之三)》于 2008 年 9 月 22 日签署，正

