



盈科律师事务所  
YINGKE LAW FIRM

盈科律师事务所

YINGKE LAW FIRM

Tel: 86 10 85199966 Fax: 86 10 85199906

E-mail: [yingke@yingkelawyer.com](mailto:yingke@yingkelawyer.com)

Http: [www.yingkelawyer.com](http://www.yingkelawyer.com)

中国·北京市朝阳区金和  
东路 20 号院正大中心 2 号  
楼 19-25 层

邮编: 100124

19-25F, 2nd Building of CP Center,  
No. 20 Jinhe East Road, Chaoyang  
District, Beijing

北京市盈科律师事务所

关于陕西赛柯瑞思生态建材股份有限公司股票  
在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的

## 补充法律意见书（一）

盈律意字(2023)第 1004012-1 号

二〇二三年十一月



北京市盈科律师事务所  
关于陕西赛柯瑞思生态建材股份有限公司股票  
在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的  
补充法律意见书（一）

致：陕西赛柯瑞思生态建材股份有限公司

根据陕西赛柯瑞思生态建材股份有限公司与本所签订的《非诉讼（新三板挂牌）法律服务合同》，本所接受公司的委托，担任公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的专项法律顾问。本所根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规及规范性文件的有关规定，并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，于2023年9月27日出具了《北京市盈科律师事务所关于陕西赛柯瑞思生态建材股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的法律意见书》（盈律意字(2023)第1004012号）（以下简称“《法律意见书》”）。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2023年10月17日下发了《关于陕西赛柯瑞思生态建材股份有限公司股票公开转让并挂牌申请文件的审核问询函》（以下简称“《审核问询函》”），本所律师特对《审核问询函》中需律师补充或说明的有关法律问题出具本补充法律意见书。

本补充法律意见书是对《法律意见书》的补充，并构成《法律意见书》不可分割的一部分。《法律意见书》与本补充法律意见书不一致的部分，以本补充法律意见书为准。

除本补充法律意见书另行说明外，本所律师在《法律意见书》中发表法律意见的前提和假设同样适用于本补充法律意见书。除非文义另有所指，本补充法律意见书中所使用的定义、名称、简称的含义与《法律意见书》所使用的定义、名称、简称的含义相同。本所律师同意将本补充法律意见书作为公司申请本次挂牌转让所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。



本补充法律意见书仅供公司为本次挂牌之目的使用，未经本所律师书面同意，不得用作任何其他目的或用途。

本所律师根据有关法律、法规和有关规定的要求及本补充法律意见书出具之日以前已经发生或者存在的事实，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽职精神，在对公司提供的有关文件和事实进行了充分核查与验证的基础上，出具本补充法律意见如下：



## 一、《审核问询函》2.关于同业竞争

根据申报文件，报告期内公司主要产品为高炉矿渣微粉、水泥，同时存在钢铁、煤炭的贸易业务。公司控股股东、实际控制人控制的其他企业存在与公司经营范围存在重合的情形。2023年4月公司将水泥业务剥离，原有水泥生产线对外租赁。

请公司：（1）补充说明公司控股股东、实际控制人控制的其他企业存在与公司经营范围存在重合的具体情况，逐一具体列明与公司相同或相似业务的情形，说明与公司是否存在客户、供应商重合等情形，从业务性质、主要产品或服务及用途、产品的相互替代性、技术基础、收入构成、客户构成、在产业链中的具体定位等方面分析是否构成同业竞争或潜在同业竞争；（2）说明上述情形是否符合《挂牌审核规则适用指引第1号》相关要求，如存在，请说明公司避免同业竞争的措施安排；（3）公司剥离水泥相关业务的基本情况，包括但不限于剥离对象，与公司、公司董事、监事及高级管理人员是否存在关联关系，相关设备租赁给汉中要得通建材有限公司的原因及合理性，定价依据及公允性；报告期内水泥生产、销售是否存在处罚，是否构成重大违法违规行为。

请主办券商及律师结合《挂牌审核规则适用指引第1号》补充核查上述问题，同时从业务性质、主要产品或服务及用途、产品的相互替代性、技术基础、收入构成、客户构成、在产业链中的具体定位等方面对公司是否存在同业竞争或潜在同业竞争发表明确意见。如存在同业竞争或潜在同业竞争，请主办券商及律师进一步分析其对公司经营的影响，说明公司及股东是否采取避免同业竞争措施及其有效。

（一）补充说明公司控股股东、实际控制人控制的其他企业存在与公司经营范围存在重合的具体情况

根据控股股东出具的书面确认并经本所律师适当核查，截至本补充法律意见



书出具之日，控股股东控制的企业基本情况如下：



| 序号 | 名称           | 是否为赛柯瑞思客户/供应商 | 经营范围                                                                                                                                                                                  | 与赛柯瑞思经营范围重合内容        | 主营业务            | 业务性质      | 主要产品或服务及用途                                 | 产品的相互替代性 | 技术基础          | 收入构成         | 客户构成           | 在产业链中的具体定位         | 目前与公司是否构成同业竞争或潜在同业竞争 |
|----|--------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|-----------|--------------------------------------------|----------|---------------|--------------|----------------|--------------------|----------------------|
| 1  | 赛柯瑞思         | --            | 一般项目：非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；建筑材料销售；金属材料销售；非金属废料和碎屑加工处理；金属废料和碎屑加工处理；固体废物治理；化工产品销售（不含许可类化工产品）；五金产品零售(除依法须经批准的项目外凭营业执照依法自主开展经营活动)                                                           | --                   | 高炉矿渣微粉的研发、生产、销售 | 水渣等固废综合利用 | 主要产品高炉矿渣微粉，主要用于混凝土制作的辅料及水泥生产的辅料，改善混凝土及水泥性能 | --       | 高炉矿渣微粉生产工艺及技术 | 高炉矿渣微粉产品销售收入 | 水泥企业、商混企业及重点工程 | 行业中游，水渣等固废综合利用生产加工 | -                    |
| 2  | 陕西富平生态水泥有限公司 | 是             | 一般项目：建筑材料销售；非金属矿物制品制造；非居住房地产租赁；机械零件、零部件加工；生态环境材料销售；生态环境材料制造；燃煤烟气脱硫脱硝装备销售（除依法须经批准的项目外凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：水泥生产；矿产资源（非煤矿山）开采；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。 | “建筑材料销售；非金属矿物制品制造”   | 水泥的生产、销售        | 水泥生产制造    | 主要产品水泥，主要用途为混凝土制作的原料                       | 不可替代     | 水泥生产工艺及技术     | 水泥产品销售收入     | 商混企业及重点工程      | 行业中游，水泥产品的生产       | 否                    |
| 3  | 陕西华山建材营销有    | 否             | 一般项目：煤炭洗选；炼焦；煤制活性炭及其他煤炭加工；生物质燃料加工；生活垃圾处理装备制造；金属废料和碎屑加工处理；非金属废料和                                                                                                                       | “金属废料和碎屑加工处理；非金属废料和碎 | 水泥的销售           | 贸易销售服务    | 水泥产品销售服务，产品主要用途为混凝土                        | 不可替代     | 水泥营销渠道及平台     | 水泥产品销售       | 商混企业及重点工程      | 行业中游，水泥产品的销        | 否                    |



| 序号 | 名称   | 是否为赛柯瑞思客户/供应商 | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 与赛柯瑞思经营范围重合内容           | 主营业务 | 业务性质 | 主要产品或服务及用途 | 产品的相互替代性 | 技术基础 | 收入构成 | 客户构成 | 在产业链中的具体定位 | 目前与公司是否构成同业竞争或潜在同业竞争 |
|----|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------|------|------------|----------|------|------|------|------------|----------------------|
|    | 有限公司 |               | 碎屑加工处理；煤炭及制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；建筑材料销售；生态环境材料销售；固体废弃物检测仪器仪表销售；再生资源销售；建筑砌块销售；砼结构构件销售；水泥制品销售；铁路运输辅助活动；运输货物打包服务；国内货物运输代理；国际货物运输代理；陆路国际货物运输代理；装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；信息技术咨询服务；工程管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；固体废物治理；货物进出口；技术进出口；水泥制品制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：公共铁路运输；城市建筑垃圾处置（清运）；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） | 屑加工处理；非金属矿及制品销售；建筑材料销售” |      |      | 制作的原料      | 代        |      | 收入   |      | 售          |                      |



| 序号 | 名称             | 是否为赛柯瑞思客户/供应商 | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                     | 与赛柯瑞思经营范围重合内容  | 主营业务     | 业务性质   | 主要产品或服务及用途           | 产品的相互替代性 | 技术基础      | 收入构成     | 客户构成      | 在产业链中的具体定位     | 目前与公司是否构成同业竞争或潜在同业竞争 |
|----|----------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|--------|----------------------|----------|-----------|----------|-----------|----------------|----------------------|
| 4  | 黄陵生态水泥有限公司     | 是             | 一般项目：石灰和石膏制造；轻质建筑材料制造；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；石灰和石膏销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：水泥生产；城市建筑垃圾处置（清运）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。                                                                           | “建筑材料销售”       | 水泥的生产、销售 | 水泥生产制造 | 主要产品水泥，主要用途为混凝土制作的原料 | 不可替代     | 水泥生产工艺及技术 | 水泥产品销售收入 | 商混企业及重点工程 | 行业中游，水泥产品的生产销售 | 否                    |
| 5  | 府谷赛柯瑞思生态建材有限公司 | 否             | 一般项目：非金属废料和碎屑加工处理；煤制活性炭及其他煤炭加工；合成材料制造（不含危险化学品）；砖瓦制造；石灰和石膏制造；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；温室气体排放控制技术研发；水泥制品制造；砼结构构件制造；石棉水泥制品制造；轻质建筑材料制造；建筑砌块制造；建筑用石加工；建筑防水卷材产品制造；建筑陶瓷制品加工制造；特种陶瓷制品制造；耐火材料生产；再生资源加工（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。 | “非金属废料和碎屑加工处理” | 未实际开展经营  | --     | --                   | --       | --        | --       | --        | --             | 否                    |



| 序号 | 名称             | 是否为赛柯瑞思客户/供应商 | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 与赛柯瑞思经营范围重合内容                          | 主营业务    | 业务性质 | 主要产品或服务及用途 | 产品的相互替代性 | 技术基础 | 收入构成 | 客户构成 | 在产业链中的具体定位 | 目前与公司是否构成同业竞争或潜在同业竞争 |
|----|----------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------|------|------------|----------|------|------|------|------------|----------------------|
|    |                |               | 项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                        |         |      |            |          |      |      |      |            |                      |
| 6  | 神木恒稳生态绿碳产业有限公司 | 否             | 一般项目：新材料技术研发；固体废物治理；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；资源再生利用技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术推广服务；砼结构构件制造；轻质建筑材料制造；轻质建筑材料销售；建筑砌块制造；建筑用石加工；非金属矿物制品制造；非金属废料和碎屑加工处理；建筑材料销售；建筑砌块销售；砼结构构件销售；水泥制品销售；水泥制品制造；机械设备租赁；运输设备租赁服务；仓储设备租赁服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。 | “固体废物治理；非金属矿物制品制造；非金属废料和碎屑加工处理；建筑材料销售” | 未实际开展经营 | --   | --         | --       | --   | --   | --   | --         | 否                    |
| 7  | 黄陵循环生态新型建      | 否             | 一般项目：水泥制品制造；砼结构构件制造；轻质建筑材料制造；建筑砌块制造；非金属矿物制品制造；新型建筑材料制造（不含危险化学品）                                                                                                                                                                                                                                                  | “非金属矿物制品制造；非金属废料和碎屑加                   | 未实际开展经营 | --   | --         | --       | --   | --   | --   | --         | 否                    |



| 序号 | 名称             | 是否为赛柯瑞思客户/供应商 | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                     | 与赛柯瑞思经营范围重合内容                | 主营业务    | 业务性质 | 主要产品或服务及用途 | 产品的相互替代性 | 技术基础 | 收入构成 | 客户构成 | 在产业链中的具体定位 | 目前与公司是否构成同业竞争或潜在同业竞争 |
|----|----------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------|------|------------|----------|------|------|------|------------|----------------------|
|    | 材有限公司          |               | 非金属废料和碎屑加工处理；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；建筑砌块销售；砼结构构件销售；水泥制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；资源再生利用技术研发；新材料技术推广服务；新材料技术研发；固体废物治理；仓储设备租赁服务；机械设备租赁；运输设备租赁服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） | 工处理；建筑材料销售”                  |         |      |            |          |      |      |      |            |                      |
| 8  | 陕西生态龙门绿碳产业有限公司 | 否             | 一般项目：生态环境材料制造；非金属废料和碎屑加工处理；固体废物治理；资源再生利用技术研发；建筑陶瓷制品加工制造；建筑陶瓷制品销售；建筑装饰材料销售；建筑材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；平面设计；专业设计服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。                                                                         | “非金属废料和碎屑加工处理；固体废物治理；建筑材料销售” | 未实际开展经营 | --   | --         | --       | --   | --   | --   | --         | 否                    |



| 序号 | 名称             | 是否为赛柯瑞思客户/供应商 | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                                                                | 与赛柯瑞思经营范围重合内容                        | 主营业务                 | 业务性质   | 主要产品或服务及用途           | 产品的相互替代性 | 技术基础     | 收入构成      | 客户构成 | 在产业链中的具体定位   | 目前与公司是否构成同业竞争或潜在同业竞争 |
|----|----------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------|----------------------|----------|----------|-----------|------|--------------|----------------------|
| 9  | 韩城昇隆循环产业有限公司   | 否             | 一般项目：非金属矿物制品制造；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；金属废料和碎屑加工处理；非金属废料和碎屑加工处理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。                                                                                                                                                                                             | “非金属矿物制品制造；金属废料和碎屑加工处理；非金属废料和碎屑加工处理” | 未实际开展经营              | --     | --                   | --       | --       | --        | --   | --           | 否                    |
| 10 | 陕西生态水泥物流贸易有限公司 | 是             | 一般项目：新型催化材料及助剂销售；日用百货销售；煤炭及制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；金属材料销售；金属矿石销售；稀土功能材料销售；建筑材料销售；机械设备销售；五金产品批发；化工产品销售（不含许可类化工产品）；通讯设备销售；办公设备销售；智能机器人销售；汽车零配件零售；润滑油销售；通信设备销售；五金产品零售；包装材料及制品销售；互联网设备销售；矿山机械销售；工业自动控制系统装置销售；工业机器人销售；软件销售；电子产品销售；网络设备销售；办公用品销售；货物进出口；技术进出口；装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目） | “金属材料销售；建筑材料销售；五金产品零售”               | 水泥生产所用材料、物资等的集中采购、销售 | 物流贸易服务 | 水泥生产所用材料、物资等的采购供应及配送 | 不可替代     | 物流贸易配送系统 | 物资供应及配送服务 | 水泥企业 | 行业中游，物资供应及配送 | 否                    |



| 序号 | 名称             | 是否为赛柯瑞思客户/供应商 | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                | 与赛柯瑞思经营范围重合内容 | 主营业务    | 业务性质 | 主要产品或服务及用途 | 产品的相互替代性 | 技术基础 | 收入构成 | 客户构成 | 在产业链中的具体定位 | 目前与公司是否构成同业竞争或潜在同业竞争 |
|----|----------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------|------|------------|----------|------|------|------|------------|----------------------|
|    |                |               | 互联网数据服务；网络技术服务；大数据服务；人工智能应用软件开发；软件外包服务；物联网技术服务；信息技术咨询服务；5G 通信技术服务；机械设备租赁；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：危险化学品经营；燃气经营；成品油批发；道路危险货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） |               |         |      |            |          |      |      |      |            |                      |
| 11 | 陕渝（重庆）建材科技有限公司 | 否             | 许可项目：非煤矿山矿产资源开采；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：新材料技术研发；新材料技术推广服务；建筑材料销售；水泥制品制造；水泥制品销售；轻质建筑材料制造；轻质建筑材料销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；砼结构构件制                                                            | “建筑材料销售”      | 未实际开展经营 | --   | --         | --       | --   | --   | --   | --         | 否                    |



| 序号 | 名称         | 是否为赛柯瑞思客户/供应商 | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                       | 与赛柯瑞思经营范围重合内容 | 主营业务                                    | 业务性质         | 主要产品或服务及用途                                  | 产品的相互替代性 | 技术基础         | 收入构成             | 客户构成 | 在产业链中的具体定位          | 目前与公司是否构成同业竞争或潜在同业竞争 |
|----|------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|--------------|---------------------------------------------|----------|--------------|------------------|------|---------------------|----------------------|
|    |            |               | 造；砼结构构件销售；建筑砌块制造；石灰和石膏制造；石灰和石膏销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备租赁；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；工程管理服务；工程和技术研究和试验发展；会议及展览服务；太阳能发电技术服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）                                                                     |               |                                         |              |                                             |          |              |                  |      |                     |                      |
| 12 | 陕西智引科技有限公司 | 否             | 一般项目：软件开发；通信设备制造；通讯设备销售；智能机器人的研发；智能机器人销售；特殊作业机器人制造；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；大数据服务；物联网技术服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；5G通信技术服务；工业机器人制造；工业机器人销售；电子元器件制造；集成电路芯片设计及服务；工业设计服务；工业工程设计服务；采矿行业高效节能技术研发；在线能源监测技术研发；能量回收系统研发；机械设备研发；人工智能双创服务平台；区块链技术相关软件和服务；云计算装 | 无重合           | 工业自动化控制系统装置、节能设备、机械设备、防爆电器等产品研发、生产销售及服务 | 工业自动化、通讯系统服务 | 主要产品工业自动化控制系统装置、节能设备、机械设备、防爆电器，主要用于工业自动化管理。 | 不可替代     | 工业自动化、5G通讯技术 | 工业自动化控制装置销售及系统服务 | 工矿企业 | 行业下游，通讯及电子设备制造及系统服务 | 否                    |



| 序号 | 名称 | 是否为赛柯瑞思客户/供应商 | 经营范围                                                                                                                                                                                               | 与赛柯瑞思经营范围重合内容 | 主营业务 | 业务性质 | 主要产品或服务及用途 | 产品的相互替代性 | 技术基础 | 收入构成 | 客户构成 | 在产业链中的具体定位 | 目前与公司是否构成同业竞争或潜在同业竞争 |
|----|----|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------|------|------------|----------|------|------|------|------------|----------------------|
|    |    |               | 备技术服务；工业互联网数据服务；数据处理服务；人工智能行业应用系统集成服务；信息技术咨询服务；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能通用应用系统（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：建设工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包；电气安装服务；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。 |               |      |      |            |          |      |      |      |            |                      |



报告期内，公司曾从事水泥的生产销售业务，与控股股东及其控制的其他公司业务存在一定的重合，存在一定程度的同业竞争或潜在同业竞争；公司 2023 年 4 月将水泥业务剥离，不再从事水泥业务的生产、销售。

截至本补充法律意见书出具之日，控股股东控制的的其他企业虽与赛柯瑞思在经营范围上存在部分相同或相似的情形；因水泥与矿渣微粉均用于建筑混凝土（水泥属于建筑混凝土基础材料，矿渣微粉属于辅助材料），在客户构成方面存在一定重合，但控股股东控制的其他企业的主营业务、业务性质、主要产品或服务及用途、产品的相互替代性、技术基础、收入构成、在产业链中的具体定位等方面与赛柯瑞思不存在相同或类似的情况，不存在同业竞争或潜在同业竞争情况；根据公司及控股股东出具的《关于供应商情况的说明》，公司与控股股东控制下的企业存在部分供应商重合的情况，重合供应商主要为陕西煤业化工集团有限责任公司控制的其他公司。

截至本补充法律意见书出具之日，公司实际控制人为陕西省国资委，根据《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》对同业竞争的核查要求，构成同业竞争的基础在于控股股东、实际控制人能够对与挂牌主体存在业务竞争的下属企业经营管理实施控制，从而能够为其他下属企业攫取商业机会，进而损害挂牌公司利益。根据《中华人民共和国企业国有资产法》第十四条、《企业国有资产监督管理暂行条例（2019 修订）》第十三条及《陕西省人民政府办公厅关于转发省国资委以管资本为主推进职能转变方案的通知》（陕政办发【2018】72 号）的相关规定，陕西省国资委的主要职责是依照《公司法》《中华人民共和国企业国有资产法》《企业国有资产监督管理暂行条例》等法律法规，履行出资人职责，强化管资本职能，落实保值增值责任，精简监管事项、增强企业活力，将延伸到子企业的管理事项，原则上归位于企业集团。陕西省国资委基于前述监管权限及职能，仅依据国资监管法规履行出资人职责，不干涉下属企业的日常生产经营，由其下属企业独立负责业务经营，因此，公司同受陕西省国资委控制的其他企业之间不会仅因为同受同一实际控制人控制而形成利益冲突或利益倾斜，不会仅因为受同一实际控制人控制而认定存在同业竞争。



综上，截至本补充法律意见书出具之日，公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业不构成同业竞争或潜在同业竞争。

（二）说明上述情形是否符合《挂牌审核规则适用指引第1号》相关要求，如存在，请说明公司避免同业竞争的措施安排

根据《挂牌审核业务规则适用指引第1号》1-11 同业竞争“一、同业竞争的认定。申请挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事与公司主营业务相同或相似业务的，公司、主办券商及律师不能简单以产品销售地域不同、产品的档次不同等认定不构成同业竞争。公司、主办券商及律师应当结合相关企业历史沿革、资产、人员、主营业务（包括但不限于产品服务的具体特点、技术、商标商号、客户、供应商等）等方面与公司的关系，业务是否有替代性、竞争性，是否有利益冲突、是否在同一市场范围内销售等，论证是否对公司构成竞争。二、同业竞争的核查。申请挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与公司存在同业竞争的，主办券商及律师应当结合竞争方与公司的经营地域、产品或服务的定位，竞争方同类收入或毛利占公司该类业务收入或毛利的比例，同业竞争是否会导致公司与竞争方之间存在不公平竞争、利益输送、商业机会让渡情形等方面，核查该同业竞争是否对公司生产经营构成重大不利影响并发表明确意见。三、避免同业竞争的措施安排申请挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与公司存在同业竞争的，公司应当披露已采取或拟采取的避免同业竞争的相关措施、相关措施的实施时间安排、是否存在客观障碍、是否需要取得主管部门的批准等，并披露为防范利益输送、利益冲突、影响公司独立性或其他损害公司利益情形所采取的风险防控措施，以及相关主体做出的未来避免新增同业竞争的公开承诺。主办券商及律师应当对相关措施的履行情况、可执行性、实施时间安排的合理可行性以及影响有效执行的风险因素等进行核查。”

结合公司报告期内的业务经营情况及前述表格的统计，报告期内，公司曾从事水泥的生产销售，与控股股东及其控制的其他公司业务存在一定的重合，存在一定程度的同业竞争或潜在同业竞争。为避免及消除同业竞争，公司2023年4月将水泥业务剥离。截至本补充法律意见书出具之日，公司控股股东控制的其他



企业不存在从事与公司主营业务相同或类似业务的情况，与公司不存在同业竞争或潜在同业竞争；公司与实际控制人控制的其他企业不构成同业竞争。

为避免未来可能发生的同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，2023年8月25日，公司控股股东及所属陕煤集团出具《关于避免同业竞争承诺函》，承诺其与其控制的其他企业目前没有，将来也不从事与公司业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不会通过投资于其它经济实体、机构、经济组织从事或参与和公司业务构成竞争或可能构成竞争的业务；对于公司在现有业务范围的基础上进一步拓展其经营业务范围的，其与其控制的其他企业将不从事与公司业务构成竞争的该等新业务；对于有任何商业机会可从事、参与或入股可能会与公司业务构成竞争关系的业务或活动，其与其控制的其他企业会将该等商业机会让予公司或公司控制的其他企业。

综上，上述情形符合《挂牌审核业务规则适用指引第1号》相关要求，且控股股东已作出避免新增同业竞争的公开承诺，该等承诺内容合法有效。

（三）公司剥离水泥相关业务的基本情况，包括但不限于剥离对象，与公司、公司董事、监事及高级管理人员是否存在关联关系，相关设备租赁给汉中要得通建材有限公司的原因及合理性，定价依据及公允性；报告期内水泥生产、销售是否存在处罚，是否构成重大违法违规行为

1. 公司剥离水泥相关业务的基本情况，包括但不限于剥离对象，与公司、公司董事、监事及高级管理人员是否存在关联关系，相关设备租赁给汉中要得通建材有限公司的原因及合理性，定价依据及公允性

（1）公司剥离水泥相关业务的基本情况如下：

公司系通过将水泥相关业务所涉及的不动产及机器设备对外租赁的方式实现业务剥离。公司与汉中要得通建材有限公司于2023年4月25日签订《厂房设备租赁协议》，协议约定：公司将位于勉县勉阳街道办西寨社区的厂房、水泥粉磨生产设备、生产水电设施设备、实验室、办公楼（一二层）及生活设施租赁给汉中要得通建材有限公司生产经营使用（不含生产填充水泥所用设备及场地），租赁期限为5年，自2023年4月25日至2028年4月24日止，年租金为230



万元/年（其中房屋土地租金为 160 万元/年；机器设备等租金为 70 万元/年）。

经本所律师通过公开信息查询，汉中要得通建材有限公司的基本情况如下：

|          |                                                                                                                                 |         |         |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 公司名称     | 汉中要得通建材有限公司                                                                                                                     |         |         |
| 统一社会信用代码 | 91610725MAB2ULJ6XF                                                                                                              |         |         |
| 法定代表人    | 崔建忠                                                                                                                             |         |         |
| 注册资本     | 500 万元人民币                                                                                                                       |         |         |
| 住所地      | 陕西省汉中市勉县勉阳街道办事处西寨社区                                                                                                             |         |         |
| 公司类型     | 有限责任公司(自然人投资或控股)                                                                                                                |         |         |
| 经营范围     | 一般项目：水泥制品销售；水泥制品制造；非金属矿及制品销售；非金属矿物制品制造；建筑材料销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：水泥生产(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。 |         |         |
| 营业期限     | 2023-04-17 至无固定期限                                                                                                               |         |         |
| 登记机关     | 勉县市场监督管理局                                                                                                                       |         |         |
| 股权结构     | 股东姓名                                                                                                                            | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|          | 崔建忠                                                                                                                             | 300     | 60      |
|          | 章洪琪                                                                                                                             | 200     | 40      |
|          | 合计                                                                                                                              | 500     | 100     |

根据相关方的书面确认，公司及公司董事、监事、高级管理人员与汉中要得通建材有限公司及其股东和主要管理人员无关联关系。

（2）相关设备租赁给汉中要得通建材有限公司的原因及合理性，定价依据及公允性如下：

公司将相关设备对外租赁的主要原因为：1）报告期内公司从事水泥业务，与公司控股股东及其控制的其他企业构成潜在同业竞争，为解决同业竞争，公司决定不再从事水泥的生产、销售，将西寨分厂水泥生产相关设备进行转租，通过将相关设备转租，解决因不从事水泥生产导致水泥生产设备资产闲置；2）公司从事水泥业务，主要是延伸公司主要产品矿渣微粉产品产业链，通过将矿渣微粉作为掺合料生产矿渣水泥，提升矿渣微粉产品附加价值，但是近年来受房地产行业调控、疫情多发、建筑材料水泥市场需求低迷、价格竞争激烈等因素影响，导致水泥业务毛利率持续下降，2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度水泥业务毛利率分别为-14.75%、-2.12%和 5.36%，水泥业务处于亏损状态，通过将西寨分



厂水泥生产相关设备转租，可规避行业下行风险。

根据公司的书面确认，将水泥相关业务所涉及的不动产及机器设备对外租赁时，会综合考虑水泥业务经营的合规性、风险承受能力及资金实力，公司在对汉中要得通建材有限公司的两名股东崔建忠、章洪琪进行深入调研及拜访后，考虑到其股东具备多年从事水泥业务的项目经验，行业资源丰富，且拥有一定资金实力，最后通过商业洽谈的方式决定将水泥相关业务所涉及的不动产及机器设备转租于崔建忠、章洪琪为承接该等业务而设立的汉中要得通建材有限公司，具有一定合理性。

2023年4月，公司将改造后的西寨分厂及相关生产线租赁于汉中要得通建材有限公司，租赁期为5年（2023年4月25日至2028年4月24日），年租金为230万元/年（其中房屋土地租金为160万元/年；机器设备等租金为70万元/年）。

经检索58同城等网站，公司出租西寨分厂的租赁价格与汉中市其他区域生产经营场地公开租赁价格比较如下：

| 序号 | 承租人         | 租赁面积(m <sup>2</sup> ) | 租金构成 | 租金                       | 汉中市其他区域参考价格                                       | 用途   |
|----|-------------|-----------------------|------|--------------------------|---------------------------------------------------|------|
| 1  | 汉中要得通建材有限公司 | 30,000                | 房屋土地 | 0.15 元/m <sup>2</sup> /天 | 0.03 元/m <sup>2</sup> /天-0.17 元/m <sup>2</sup> /天 | 生产经营 |
|    |             |                       | 机器设备 | 70 万元/年                  | --                                                |      |

根据公司的书面确认，截至2023年3月末，公司租赁的水泥生产线升级改造资产的原值为1,436.34万元、账面价值为993.28万元；水泥生产线大修形成的长期待摊费用总额为228.99万元。租赁期内每年的折旧摊销金额为约134.42万元。

根据公司与勉县勉阳街道办事处西寨社区居委会（以下简称“西寨居委会”）签订的《租赁合同》，公司租赁西寨生产线的年租金为75万元，租期15年（自2019.6.15-2034.6.14），前三年租金不变，从第四年开始在上年租金的基础上每年上浮5%，第一次租金在合同当天交清，以后每年12月份交清下年全部租金。



根据公司的书面确认，截至 2023 年 3 月末，该等使用权资产的账面价值为 699.98 万元。租赁期内需要向西寨居委会支付租金平均每年 98.56 万元。

根据公司的书面确认，公司与汉中要得通建材有限公司的租赁价格系以市场价格为基础，同时结合公司对西寨分厂原有水泥生产线的升级改造费用支出、公司需向勉县勉阳街道办事处西寨社区居委会支付的租金等方面原因由双方协商确定，且西寨厂房的租赁价格与汉中市其他区域生产经营场地的公开租赁价格不存在重大差异，具有公允性。

综上，公司将相关设备租赁给汉中要得通建材有限公司的原因具有合理性，定价具有公允性。

## 2. 报告期内水泥生产、销售是否存在处罚，是否构成重大违法违规行为

根据公司的书面确认及本所律师核查，报告期内，公司未因水泥的生产、销售受到过行政处罚，不存在重大违法违规行为。

（四）请主办券商及律师结合《挂牌审核规则适用指引第 1 号》补充核查上述问题，同时从业务性质、主要产品或服务及用途、产品的相互替代性、技术基础、收入构成、客户构成、在产业链中的具体定位等方面对公司是否存在同业竞争或潜在同业竞争发表明确意见。如存在同业竞争或潜在同业竞争，请主办券商及律师进一步分析其对公司经营的影响，说明公司及股东是否采取避免同业竞争措施及其有效

1. 请主办券商及律师结合《挂牌审核规则适用指引第 1 号》补充核查上述问题，同时从业务性质、主要产品或服务及用途、产品的相互替代性、技术基础、收入构成、客户构成、在产业链中的具体定位等方面对公司是否存在同业竞争或潜在同业竞争发表明确意见

关于是否存在同业竞争或潜在同业竞争之内容，参见本补充法律意见书第一（一）部分。

2. 如存在同业竞争或潜在同业竞争，请主办券商及律师进一步分析其对公司经营的影响，说明公司及股东是否采取避免同业竞争措施及其有效

关于同业竞争措施及其有效性之内容，参见本补充法律意见书第一（二）部



分。

本所律师的核查程序主要包括：

- 1、取得控股股东出具的《关于同业竞争的说明》；
- 2、取得控股股东控制的其他企业出具的《关于主营业务的说明》；
- 3、取得控股股东及所属陕煤集团出具的《关于避免同业竞争的承诺函》；
- 4、查阅控股股东及其控制的其他公司的《营业执照》、《公司章程》等资料；
- 5、取得公司出具的《关于向汉中要得通建材有限公司租赁的说明》；
- 6、通过天眼查（<https://www.tianyancha.com/>）对控股股东及其控制的其他公司经营范围进行检索查询并与公司经营范围进行逐项对比；
- 7、查阅公司与汉中要得通建材有限公司签署的《厂房设备租赁协议》；
- 8、查阅公司董事、监事、高级管理人员签署的《调查表》；
- 9、取得公司签署的《关于行政处罚、仲裁及诉讼事项的声明与承诺》；
- 10、登录 58 同城（<https://hanzhong.58.com>）对相关厂房租赁信息进行检索查询；
- 11、通过信用中国（陕西）（<http://credit.shaanxi.gov.cn/index.dhtml>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）、中国裁判文书网（<https://wenshu.court.gov.cn>）等网站进行检索查询，对公司在报告期内是否存在行政处罚、是否存在重大违法违规行为进行确认。

## 二、《审核问询函》3.关于公司房产及独立性

据公司披露，公司部分租赁房屋无权属证书，租赁房屋未办理租赁合同备案手续，公司存在向控股股东控制的企业等关联方租赁房屋的情形。

.....

请主办券商及律师补充核查并发表明确意见：（1）公司租赁的相关房屋尚未办理产权证书是否存在重大违法违规情形并发表明确意见；（2）公司租赁合同未办理备案手续，相关手续办理情况、是否存在实质办理障碍、是否影响公司正常使用，是否存在重大违法违规情形；（3）公司业务独立性、资产完整性，



与控股股东是否存在利益输送。

(一) 公司租赁的相关房屋尚未办理产权证书是否存在重大违法违规情形并发表明确意见

### 1. 公司租赁的相关房产未办理产权证书的基本情况

截至本补充法律意见书出具之日，公司所使用的房产具体情况如下：

| 序号 | 名称      | 坐落                               | 面积<br>(m <sup>2</sup> ) | 用途     | 来源                  | 未办理产权<br>证书原因       | 租赁合同<br>是否备案 |
|----|---------|----------------------------------|-------------------------|--------|---------------------|---------------------|--------------|
| 1  | 公司办公楼   | 陕西省汉中市勉县定军山镇诸葛村                  | 约<br>1,684              | 办公使用   | 自有                  | 2014 年，自股东西铁联处收购所得  | --           |
| 2  | 西寨分公司厂区 | 西寨社区原天荡水泥厂院内（四至边界以围墙为界）          | 约<br>30,000             | 生产经营使用 | 自勉县勉阳街道办事处西寨社区居委会租赁 | 因未办理前期消防手续，无法办理产权登记 | 否            |
| 3  | 西安办公室   | 西安市经开区凤城四路海璟新天小区 4 号楼 3 单元 101 号 | 135                     | 办公使用   | 自刘建军处租赁             | 城中村改造房屋，暂未取得房屋产权证书  | 否            |

截至本补充法律意见书出具之日，公司共有两处租赁房屋，均未办理房屋产权证书，具体情况如下：

#### (1) 西寨分公司厂区

2019 年 3 月 11 日，公司与勉县勉阳街道办事处西寨社区居委会签订《租赁合同》，公司租赁西寨社区原天荡水泥厂院内（四至边界以围墙为界）的场地、厂房、设备用于改建建国标 105 矿粉生产线经营，租赁期限为 2019 年 6 月 15 日至 2034 年 6 月 14 日。

2023 年 7 月 18 日，出租人勉县勉阳街道办事处西寨社区居委会出具《租赁场所说明》：“1.赛柯瑞思所租赁水泥厂为我居委会合法所有；2.由于历史遗留原因，前述水泥厂在建设时并未按照相关法律法规的规定取得进行消防设计的审查、验收（备案）手续，截至本说明出具之日，本居委会并未因为未完成消防验收（备案）手续而受到消防主管部门的行政处罚，如后续因水泥厂未办理消防手续而导



致赛柯瑞思受到行政处罚或受到其他经济损失的，将由本居委会予以承担。3. 本居委会同意赛柯瑞思将前述水泥厂转租于汉中要德通建材有限公司；4. 本居委会就与赛柯瑞思租赁合同的履行、租赁房产的使用及房产转租等事宜与赛柯瑞思不存在任何纠纷或潜在纠纷。”

2023年7月19日，勉县人民政府出具《关于租赁场地有关说明》：“赛柯瑞思所租赁水泥厂原为勉县勉阳镇西寨村创办的村集体企业，企业所属土地为西寨村村集体土地。2017年，根据勉县人民政府文件精神（勉政函〔2017〕82号），撤销西寨村，设立了西寨社区，由西寨社区对前述土地及地上附属厂房进行管理。西寨社区居委会与赛柯瑞思签署的租赁合同合法有效。”

综上，西寨分公司厂区系因历史遗留原因未取得房屋产权证书，但根据勉县人民政府出具的说明文件及经出租方的确认，公司所租赁房屋权属清晰、无权属纠纷，且公司作为前述租赁房屋的承租方，不会因使用前述房屋而受到行政处罚，不存在重大违法违规情形。

截至本补充法律意见书出具之日，随着公司水泥业务的剥离，前述租赁的场地、厂房、设备已出租给非关联第三方，公司不会因前述租赁房屋无产权对公司经营产生重大不利影响。

## （2）西安办公室

为满足公司办公需要，公司于2022年4月11日与刘建军签订《房屋租赁合同》，将位于西安市经开区凤城四路海璟新天小区4号楼3单元101号的房屋租赁给公司办公使用，租赁期限为2022年4月25日至2025年4月24日。

2022年4月6日，北康社区出具证明，证明刘建军为海璟新天4-3-101室业主。

根据刘建军出具的关于租赁场所的说明：“1. 本人为北康社区（原北康村）居民，2007年，北康村进行“城中村改造”，前述租赁房屋为改造后房屋，暂未取得房屋产权证明；2. 前述房屋为本人合法所有，本人与赛柯瑞思就房屋租赁合同的履行、租赁房产的使用及房产转租等事宜与赛柯瑞思不存在任何纠纷或潜在纠纷”。前述房屋为城改项目，暂时无法办理产权证书，未来如能办理产权证，



将由社区统一为该社区业主办理产权证书。

综上，截至本补充法律意见书出具之日，虽出租方暂未取得房屋产权证明，但其房屋权属清晰，无权属争议，且公司作为前述租赁房屋的承租方，未因使用前述房屋而受到行政处罚，不存在重大违法违规情形；同时公司所租赁房屋不涉及核心生产环节，容易找到替代场所，不会对公司的经营造成重大不利影响。

## 2. 公司租赁的相关房屋尚未办理产权证书不构成重大违法违规情形

根据《挂牌审核业务规则适用指引第1号》1-4 重大违法行为认定“最近24个月内，申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司在国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域存在违法行为，且达到以下情形之一的，原则上视为重大违法行为：被处以罚款等处罚且情节严重；导致严重环境污染、重大人员伤亡、社会影响恶劣等。”

根据公司的书面确认并经本所律师核查，报告期内，公司未因上述租赁房屋尚未办理产权证书事宜被主管部门处以行政处罚，亦未导致严重环境污染、重大人员伤亡、社会影响恶劣等严重后果，故不构成《挂牌审核业务规则适用指引第1号》所认定的重大违法行为。

（二）公司租赁合同未办理备案手续，相关手续办理情况、是否存在实质办理障碍、是否影响公司正常使用，是否存在重大违法违规情形

1. 公司租赁合同未办理备案手续，相关手续办理情况、是否存在实质办理障碍、是否影响公司正常使用

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，因公司租赁的两处房屋未进行房屋产权登记，故未办理租赁合同备案。在前述房屋产权登记办理完毕前，尚无法办理租赁合同备案。

根据《商品房屋租赁管理办法》（住房和城乡建设部令第6号），房屋租赁合同如不按时办理房屋租赁备案，由直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门责令限期改正；逾期不改正的，处以一千元以上一万元以下罚款。根据《中华人民共和国民法典》第七百零六条的相关规定，房屋租赁未办理备案手续不影响租赁合同的效力，因此公司签署的房屋租赁合同虽未经备案登记，但并不影响



该等租赁合同的法律效力，公司有权按照相关房屋租赁合同或协议的约定使用租赁房屋。

公司控股股东建材科技出具承诺：若因公司及/或控股子公司租赁房产未取得产权证书、未办理租赁备案、转租方未取得转租许可、发生产权纠纷或债权债务纠纷等原因，导致公司及/或控股子公司无法继续使用该等租赁房产或遭受任何处罚、损失，本单位将承担全部责任并赔偿一切损失（包括但不限于拆除、搬迁的成本费用等直接损失，拆除、搬迁期间因此造成的直接或间接经营损失，被有权部门罚款或者被有关当事人追索而支付的赔偿等），并使公司及控股子公司免受损害。

综上，虽公司租赁房产未办理租赁合同备案，但不影响该等租赁合同的法律效力，公司可以按照已签订的房屋租赁合同或协议对租赁房产进行使用，且根据控股股东出具的承诺，若公司因租赁房产未取得产权证书、未办理租赁备案等遭受处罚或受到损失的，由控股股东承担全部责任并赔偿一切损失，不会对公司造成损害。

## 2. 是否存在重大违法违规情形

根据《挂牌审核业务规则适用指引第1号》1-4 重大违法行为认定“最近24个月内，申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司在国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域存在违法行为，且达到以下情形之一的，原则上视为重大违法行为：被处以罚款等处罚且情节严重；导致严重环境污染、重大人员伤亡、社会影响恶劣等。”

根据公司的书面确认并经本所律师核查，报告期内，公司未因上述未办理租赁合同备案事宜被主管部门处以行政处罚，亦未导致严重环境污染、重大人员伤亡、社会影响恶劣等严重后果，故不构成《挂牌审核业务规则适用指引第1号》所认定的重大违法行为。

## （三）公司业务独立性、资产完整性，与控股股东是否存在利益输送

### 1. 公司业务独立性

根据公司的书面确认并经本所律师适当核查，截至本补充法律意见书出具之



日，公司建立健全了企业法人治理结构和内部组织结构，在生产经营及管理上独立运作，不存在依赖于股东及其他关联方的情形。另外，公司控股股东书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于主要股东和其他关联方。因此，本所律师认为，公司业务独立。

## 2. 公司资产独立性

根据公司的书面确认并经本所律师适当核查，截至本补充法律意见书出具之日，公司的注册资本 6,000 万元已足额缴纳完毕；公司合法拥有经营必需的房屋使用权、知识产权、固定资产，与其控股股东、实际控制人的资产不存在混同的情况，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用公司资金、资产尚未归还的情形。本所律师认为，公司资产独立完整。

## 3. 与控股股东不存在利益输送

根据公司的书面确认并经本所律师适当核查，报告期初至今，公司不存在租赁控股股东房产的情况，且公司资产完整，在人员、财务、机构、业务方面具备独立性，与控股股东之间不存在利益输送。

本所律师的核查程序主要包括：

- 1、查阅勉县人民政府、勉县国土资源局核发的土地证书（勉国用（2011）第 529 号）；
- 2、查阅陕西汉中钢铁集团有限公司与陕钢汉中公司签订《土地置换使用协议》、陕西汉中钢铁集团有限公司与西铁联签署的《土地租赁合同》、西铁联与公司签订的《土地租赁合同》；
- 3、查阅陕西汉中钢铁集团有限公司、公司与陕钢汉中公司签署的《土地使用权转让三方协议》；
- 4、查阅公司向陕西汉中钢铁集团有限公司支付的土地购置款支付凭证；
- 5、查阅陕煤集团出具的《关于生态水泥汉中公司购置经营土地的批复》（陕煤司发【2022】335 号）；
- 6、查阅勉县住房和城乡建设管理局核发的《建设用地规划许可证》（地字第 610725201600008 号）、勉县住房和城乡建设管理局核发的《建设工程规划许可



证》（建字第 610725201600033 号）、勉县住房和城乡建设管理局核发的《建设工程施工许可证》（编号：610725201612280102）；

7、查阅公司与勉县勉阳街道办事处西寨社区居委会签订《租赁合同》及相关的租金支付凭证；

8、查阅公司刘建军签订《房屋租赁合同》及相关的租金支付凭证并取得其确认的《租赁场所的说明》；

9、查阅勉县不动产登记局出具《情况说明》、勉县住房和城乡建设管理局出具《证明》；

10、查阅勉县人民政府出具的《关于租赁场地有关说明》、勉县勉阳街道办事处西寨社区居委会出具的《租赁场所说明》；

11、查阅北康社区出具的证明；

12、针对土地、房产等历史遗留问题对陕钢汉中公司、西铁联进行访谈并取得相关访谈记录；

13、取得控股股东出具的关于未租赁房屋未取得产权证书、未进行租赁备案的承诺书；

14、取得公司出具的《关于独立性的声明》；

15、取得控股股东出具的《关于避免同业竞争的承诺函》；

16、查阅希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（希会审字(2023)5001 号）；

17、通过中国（陕西）（<http://credit.shaanxi.gov.cn/index.dhtml>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）、中国裁判文书网（<https://wenshu.court.gov.cn>）等网站进行检索查询，对公司在报告期内是否存在行政处罚、是否存在重大违法违规行为进行确认。

### 三、《审核问询函》8.其他事项

#### （4）关于国资股东

根据申报文件，公司存在国资股东。请公司补充说明：公司国有股东出资、转让的合规性，国有股权设置批复文件、国有资产评估备案程序是否符合《挂



牌审核业务规则适用指引第 1 号》的相关规定；穿透后股东是否存在超过 200 人的情形。

请主办券商及律师核查上述问题，并就股东出资合法合规性及出资充足发表意见。

（一）公司国有股东出资、转让的合规性，国有股权设置批复文件、国有资产评估备案程序是否符合《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》的相关规定

#### 1. 公司国有股东出资、转让的合规性

截至本补充法律意见书出具之日，公司共有两名国有股东，基本情况如下：

| 序号 | 股东名称   | 出资人类型     | 认缴资本(万元) | 实缴资本(万元) | 持股比例(%) |
|----|--------|-----------|----------|----------|---------|
| 1  | 建材科技   | 国有绝对控股出资人 | 3,060    | 3,060    | 51      |
| 2  | 陕钢汉中公司 | 国有绝对控股出资人 | 1,140    | 1,140    | 19      |

建材科技、陕钢汉中公司同为陕煤集团实际控制公司，最终控制方均为陕西省国资委。

根据《中华人民共和国企业国有资产法》第三十条、三十三条规定，国有资本控股公司、国有资本参股公司合并、分立、改制、上市，增加或者减少注册资本，发行债券，进行重大投资，为他人提供大额担保，转让重大财产，进行大额捐赠，分配利润，以及解散、申请破产等重大事项，依照法律、行政法规以及公司章程的规定，由公司股东会、股东大会或者董事会决定。根据建材科技、陕钢汉中公司的公司章程，由其股东（大）会决定公司的投资计划。

根据《陕西省人民政府国有资产监督管理委员会所出资企业国有产权变动管理暂行办法》（陕国资产权发〔2007〕417 号）第三条、第五条规定，省国资委出资企业应严格规范设立新公司和向其他企业投资入股的决策行为，建立健全相关内部管理制度，并报省国资委备案。省国资委所属全资、控股子公司设立新公司和向其他企业投资的内部管理制度，应报省国资委出资企业备案。陕煤集团为陕西省国资委设立全资公司，陕煤集团为建材科技的控股股东，因此建材科技设立新公司时，仅需报陕煤集团备案。

根据陕煤集团于 2013 年 10 月 23 日出具的《陕西煤业化工集团有限责任公



司关于陕西生态水泥股份有限公司合作成立汉中汉钢新型建材有限公司的批复》（陕煤化司出具（2013）795号），陕煤集团原则同意生态水泥与陕钢汉中公司、西铁联合作成立有限公司；同意有限公司注册资本为人民币6,000万元，股东各方均以货币出资，股权比例为生态水泥51%、西铁联30%、陕钢汉中公司19%。同意有限公司的法人治理结构和经营范围。截至申报基准日，股东均以货币缴足出资。

截至本补充法律意见书出具之日，公司已通过陕西省国资委综合信息管理平台完成了国有产权登记备案（备案号：6100002023070600366）并取得了由陕煤集团盖章的《企业国有产权登记表》。

经核查，自有限公司设立至本补充法律意见书出具之日，建材科技、陕钢汉中公司所持有的有限公司股权或公司股份均不存在对外转让情况。

综上，公司国有股东出资已履行相应的审批、决策程序，具有合法合规性。

## 2. 国有股权设置批复文件、国有资产评估备案程序是否符合《挂牌审核业务规则适用指引第1号》的相关规定

### （1）国有股权设置批复文件

根据《挂牌审核业务规则适用指引第1号》规定：“申请挂牌公司涉及国有控股或国有参股情形的，应严格按照国有资产管理法律法规的规定，提供相应的国有资产监督管理机构或国务院、地方政府授权的其他部门、机构关于国有股权设置的批复文件。因客观原因确实无法提供批复文件的，在保证国有资产不流失的前提下，申请挂牌公司可按以下方式解决：以国有产权登记表（证）替代国有资产监督管理机构的国有股权设置批复文件；股东中含有政府出资设立的投资基金的，可以基金的有效投资决策文件替代国资监管机构或财政部门的国有股权设置批复文件；国有股权由国资监管机构以外的机构监管的公司以及国有资产授权经营单位的子公司，可提供相关监管机构或国有资产授权经营单位出具的批复文件或经其盖章的产权登记表（证）替代国资监管机构的国有股权设置批复文件；股东中存在为其提供做市服务的国有做市商的，暂不要求提供该类股东的国有股权设置批复文件国有产权登记表（证）替代国有资产监督管理机构的国有股权设



置批复文件。”

根据《陕西省人民政府办公厅关于公布陕西省人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责企业名单的通知》（陕政办发【2004】104号）及《陕西省国资委授权放权清单（2019年版）》，陕煤集团为陕西省国资委履行出资人职责的企业，且陕西省国资委明确授权省属企业决定或审批国有参股非上市企业与非国有控股上市公司（主业处于关系国家安全、国民经济命脉的重要行业和关键领域，主要承担重大专项任务的子企业除外）的资产重组事项、所持有的非上市股份有限公司的国有股权管理方案和股权变动，因此，陕煤集团属于国有资产授权经营单位，公司属于国有资产授权经营范围的子公司。

2023年8月，公司取得经陕煤集团盖章的《企业国有产权登记表》（国有产权登记备案号：6100002023070600366），国家出资企业为建材科技、陕钢汉中公司，企业类别为国有绝对控股企业，国有绝对控股法人出资金额为4,200万元，出资比例为70%。

综上，本所律师认为，公司以经陕煤集团盖章的《企业国有产权登记表》替代国有资产监督管理机构的国有股权设置批复文件符合《挂牌审核业务规则适用指引第1号》的相关规定。

## （2）国有资产评估备案程序

根据《企业国有资产评估管理暂行办法》第六条的规定：“企业有下列行为之一的，应当对相关资产进行评估：（一）整体或者部分改建为有限责任公司或者股份有限公司；……”根据其第四条第四款的规定：“地方国有资产监督管理机构及其所出资企业的资产评估项目备案管理工作的职责分工，由地方国有资产监督管理机构根据各地实际情况自行规定。”

根据《陕西省企业国有资产评估管理办法》第四条第三款的规定：“经省级国有资产监督管理机构批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，由省级国有资产监督管理机构负责备案；经省级国有资产监督管理机构所出资企业（以下简称省级所出资企业）及其各级子企业批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，由省级所出资企业负责备案。”

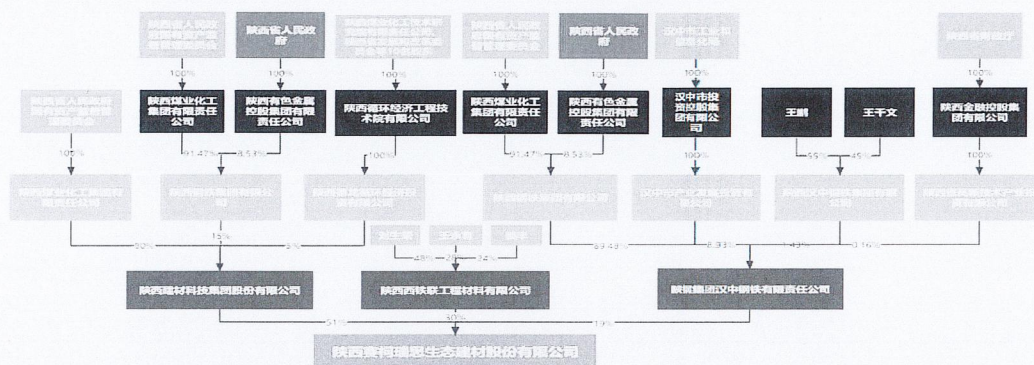


2023年3月，有限公司以经审计净资产折股的方式整体改制为股份公司，改制过程中，有限公司委托北京卓信大华资产评估有限公司对本次改制进行资产评估，北京卓信大华资产评估有限公司于2022年12月9日出具《资产评估报告》，该《资产评估报告》已向陕煤集团进行备案（备案编号：陕煤评备字【2022】032号），已按照前述规定完成了国有资产评估备案程序。

综上，自有限公司设立至本补充法律意见书出具之日，除股份制改制事项外，公司未发生股权转让等其他需要进行国有资产评估的事项，公司国有资产评估及备案程序合法合规。

## （二）穿透后股东是否存在超过 200 人的情形

截至本补充法律意见书出具之日，公司股权结构如下：



其中，陕西循环经济工程技术院有限公司穿透计算的情况如下：

| 序号 | 股东名称              | 二次穿透               | 三次穿透   |
|----|-------------------|--------------------|--------|
| 1  | 陕西煤业化工技术研究院有限责任公司 | 陕煤集团               | 陕西省国资委 |
| 2  | 陕西省发展和改革委员会       | --                 | --     |
| 3  | 陕西有色金属控股集团有限责任公司  | 陕西省人民政府            | --     |
| 4  | 西安建筑科大资产经营有限公司    | 西安建筑科技大学           | --     |
| 5  | 陕西省环境科学研究院        | --                 | --     |
| 6  | 彬县煤炭有限责任公司        | 彬县煤炭收费管理局          | --     |
| 7  | 陕西延长石油（集团）有限责任公司  | 陕西省国资委             | --     |
|    |                   | 延安市人民政府国有资产监督管理委员会 | --     |



|    |                |                    |        |
|----|----------------|--------------------|--------|
|    |                | 长安汇通有限责任公司         | 陕西省国资委 |
|    |                | 榆林市人民政府国有资产监督管理委员会 | --     |
| 8  | 西安产业投资基金有限公司   | 西安投资控股有限公司         | 西安市财政局 |
| 9  | 榆林市财金投资管理有限公司  | 榆林市财政局             | --     |
| 10 | 延安高新发展（集团）有限公司 | 延安市人民政府国有资产监督管理委员会 | --     |

综上，根据公司工商资料并经本所律师核查，公司股东经穿透后累计为 41 位，不存在穿透后股东人数超过 200 人的情形。

（三）请主办券商及律师核查上述问题，并就股东出资合法合规性及出资充足发表意见

2014 年 2 月，有限公司设立。建材科技认缴出资 3,060.00 万元，陕钢汉中公司认缴出资 1,140.00 万元，均于 2014 年 2 月完成实缴；西铁联认缴出资 1,800.00 万元，于 2022 年 3 月完成实缴。

2023 年 3 月，有限公司整体变更为股份公司。2023 年 3 月 15 日，希格玛出具《验资报告》，对有限公司整体变更为股份公司时各发起人股东的出资进行了验证。

综上，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，公司的注册资本已缴足，公司的股东出资合法、合规、充足，其出资方式和出资比例均符合《公司法》等中国法律法规的规定。

本所律师的核查程序主要包括：

- 1、查阅有限公司设立至今的全套工商底档；
- 2、查阅陕煤集团出具的《陕西煤业化工集团有限责任公司关于陕西生态水泥股份有限公司合作成立汉中汉钢新型建材有限公司的批复》文件；
- 3、查阅股东建材科技、陕钢汉中公司的出资凭证；
- 4、查阅经陕煤集团盖章的《企业国有产权登记表》；
- 5、查阅北京卓信大华资产评估有限公司出具的《资产评估报告》及向陕煤集团的评估备案资料；
- 6、查阅《中华人民共和国企业国有资产法》《陕西省人民政府国有资产监



督管理委员会所出资企业国有产权变动管理暂行办法》《企业国有资产评估管理暂行办法》《陕西省企业国有资产评估管理办法》等相关法律法规规定；

7、通过天眼查 (<https://www.tianyancha.com/>) 对公司股权结构等进行检索查询。

#### 四、《审核问询函》8.其他事项（5）关于控股股东处罚

根据申报文件，2022 年 6 月 28 日，陕西省市场监督管理局对公司的控股股东处以 2018 年度销售额 1,405,441,156.38 元 2% 的罚款，共计 28,108,823.13 元。请公司补充说明：①控股股东受到处罚的基本情况，相关涉及业务的开展情况，结合《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》规定的被处罚行为是否导致社会影响恶劣等情形，说明不认定为重大违法行为的依据；②控股股东经营中是否存在在其他区域涉嫌垄断的情形，是否存在处罚风险；公司是否从事相同或相似业务，是否存在垄断经营的情形，是否构成重大违法违规。

请主办券商及律师核查上述问题，并发表明确意见。

（一）控股股东受到处罚的基本情况，相关涉及业务的开展情况，结合《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》规定的被处罚行为是否导致社会影响恶劣等情形，说明不认定为重大违法行为的依据

##### 1. 控股股东受到行政处罚的基本情况

因公司控股股东建材科技与其他具有竞争关系的涉案企业在陕西省水泥协会的组织下或自发组织，多次协商并统一上调水泥销售价格的行为违反《反垄断法（2007）》第十三条第一款第（一）项的规定，属于具有竞争关系的经营者达成并实施“固定或者变更商品价格”垄断协议的违法行为，根据《反垄断法（2007）》第四十六条、第四十九条，鉴于建材科技在调查后期能够积极主动配合调查，主动报告违法行为并提供重要证据，按要求如实提供调查所需的相关材料，综合考虑建材科技违法行为的性质、程度和持续时间，陕西省市场监督管理局作出于 2022 年 6 月 28 日出具《行政处罚决定书》（陕市监反垄断处字（2022）1 号）并作出如下行政处罚：处 2018 年度销售额 1,405,441,156.38 元 2% 的罚款，共计 28,108,823.13 元。



## 2. 相关涉及业务的开展情况

根据建材科技的书面确认并经核查，建材科技于 2011 年设立，主营业务为水泥的生产销售，前述被处罚行为发生后，建材科技积极主动配合调查，如实提供调查所需要的材料，截至补充法律意见书出具之日，建材科技已完成整改，不存在其他尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁；报告期内不存在其他金额较大的行政处罚情况。

## 3. 结合《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》规定的被处罚行为是否导致社会影响恶劣等情形，说明不认定为重大违法行为的依据

2023 年 8 月 17 日，陕西省市场监督管理局出具《关于陕西建材科技集团股份有限公司申请出具相关证明的复函》：“建材科技曾于 2022 年 6 月 8 日因违反《中华人民共和国反垄断法》被我局作出行政处罚决定（陕市监反垄断处字（2022）1 号）。截至本复函出具之日，建材科技已完成整改并按期缴纳全部罚款，综合考虑上述因素，建材科技的前述违法违规行为不属于重大违法违规行为，同时，经查，自 2021 年 1 月 1 日至本复函出具之日，建材科技在我局无其他行政处罚记录。”

根据建材科技的书面确认并经核查，建材科技的被处罚行为所涉区域主要为陕西省关中区域，具有明显的地域性，且该行为存续时间较短，未导致恶劣社会影响。根据《反垄断法（2007）》第四十六条第一款的规定：“经营者违反本法规定，达成并实施垄断协议的，由反垄断执法机构责令停止违法行为，没收违法所得，并处上一年度销售额百分之一以上百分之十以下的罚款；尚未实施所达成的垄断协议的，可以处五十万元以下的罚款。”根据《关于规范市场监督管理行政处罚裁量权的指导意见》第十条第（三）项的规定：“从轻行政处罚是指在依法可以选择的处罚种类和处罚幅度内，适用较轻、较少的处罚种类或者较低的处罚幅度。其中，罚款的数额应当在从最低限到最高限这一幅度中较低的 30% 部分。”本次行政处罚幅度为年销售额的 2%，为法定处罚幅度的低档，属于从轻行政处罚。

综上，建材科技的被处罚行为属于有权机关证明该行为不属于重大违法的情



形，且该行为未导致恶劣社会影响，故不构成《挂牌审核业务规则适用指引第1号》所认定的重大违法行为。

（二）控股股东经营中是否存在在其他区域涉嫌垄断的情形，是否存在处罚风险；公司是否从事相同或相似业务，是否存在垄断经营的情形，是否构成重大违法违规

**1. 控股股东经营中是否存在在其他区域涉嫌垄断的情形，是否存在处罚风险**

根据建材科技的书面确认并经核查，截至本补充法律意见书出具之日，除前述行政处罚行为外，建材科技不存在其他涉嫌垄断的行为，未因涉嫌垄断行为被相关主管行政部门调查或询问，不存在因在其他区域涉嫌垄断而被处罚的风险。

**2. 公司是否从事相同或相似业务，是否存在垄断经营的情形，是否构成重大违法违规**

根据公司的书面确认并经核查，截至本补充法律意见书出具之日，公司已不再从事水泥的生产、销售业务，不存在涉嫌垄断的行为，亦不存在因涉嫌垄断行为被相关主管行政部门调查或询问的情况，不构成《挂牌审核业务规则适用指引第1号》所认定的重大违法行为。

本所律师的核查程序主要包括：

- 1、查阅陕西省市场监督管理局出具的《行政处罚决定书》（陕市监反垄断处字（2022）1号）；
- 2、取得建材科技出具的《关于行政处罚的说明》；
- 3、查阅《挂牌审核业务规则适用指引第1号》并进行核对确认；
- 4、取得公司出具的《关于主营业务的说明》；取得陕西省市场监督管理局出具的《关于陕西建材科技集团股份有限公司申请出具相关证明的复函》；
- 5、查阅《反垄断法（2007）》《关于规范市场监督管理行政处罚裁量权的指导意见》等相关规定；
- 6、登录信用中国（陕西）（<http://credit.shaanxi.gov.cn/index.dhtml>）、中国裁判文书网（<https://wenshu.court.gov.cn>）、陕西省市场监督管理局



(<http://snamr.shaanxi.gov.cn/zfxxgk/zfxxgkml/cfxxgs.htm>) 等网站进行检索查询, 确认公司及建材科技是否存在行政处罚或其他重大违法违规行为;

7、与公司总经理、董事会秘书进行沟通。

#### 五、《审核问询函》8.其他事项 (6) 公司业务及资质

根据申报文件, 公司所生产的矿渣微粉并未列入国家相应产品目录当中。请公司补充说明: ①公司经营矿渣微粉的基本情况, 是否属于超资质、超经营范围经营, 是否构成重大违法违规, 公司是否具有经营业务所需的全部资质、许可、认证、特许经营权; ②公司是否存在超越资质、范围经营、使用过期资质的情况, 若存在, 补充说明公司的规范措施、实施情况以及公司所面临的法律风险、相应风险控制措施, 是否构成重大违法违规。

请主办券商及律师核查上述问题, 并就公司业务经营合法合规性发表意见。

(一) 公司经营矿渣微粉的基本情况, 是否属于超资质、超经营范围经营, 是否构成重大违法违规, 公司是否具有经营业务所需的全部资质、许可、认证、特许经营权。

1. 公司经营矿渣微粉的基本情况, 是否属于超资质、超经营范围经营, 是否构成重大违法违规

根据《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法》第二条、第三条及第四条的规定, 国家对生产重要工业产品的企业实行生产许可证制度; 实行生产许可证制度的工业产品目录由国家市场监督管理总局会同国务院有关部门制定, 并征求消费者协会和相关产品行业协会以及社会公众的意见, 报国务院批准后向社会公布; 在中华人民共和国境内生产、销售或者在经营活动中使用列入目录产品的, 应当遵守本办法; 任何单位和个人未取得生产许可证不得生产列入目录产品。

同时根据《实行生产许可证制度管理的 product 目录 (2012)》(国家质量监督检验检疫总局公告 2012 年第 181 号) 及《国务院关于调整工业产品生产许可证管理目录加强事中事后监管的决定》(国发 (2019) 19 号), 公司所生产的矿渣微粉并未列入目录当中, 因此公司生产矿渣微粉无需取得生产许可证。



根据公司的《营业执照》，公司的经营范围为“一般项目：非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；建筑材料销售；金属材料销售；非金属废料和碎屑加工处理；金属废料和碎屑加工处理；固体废物治理；化工产品销售（不含许可类化工产品）；五金产品零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”。

综上，公司的生产经营矿渣微粉的行为不属于超资质、超经营范围的经营行为。

## 2. 公司是否具有经营业务所需的全部资质、许可、认证、特许经营权

截至本补充法律意见书出具之日，公司及西寨分公司取得的与生产经营相关的资质、认证文件如下：

| 序号 | 证书名称               | 持证主体  | 编号/注册号                 | 发证时间      | 有效期                 | 发证机关                         | 资质内容                                                                                    |
|----|--------------------|-------|------------------------|-----------|---------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 高新技术企业             | 公司    | GR202261002041         | 2022.11.4 | 三年                  | 陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局 | --                                                                                      |
| 2  | 排污许可证 <sup>1</sup> | 公司    | 916107250880137456001X | 2022.4.28 | 2022.6.12-2027.6.11 | 汉中市生态环境局勉县分局                 | --                                                                                      |
| 3  | 全国工业产品生产许可证        | 西寨分公司 | XK08-01-07031          | 2020.7.14 | 五年                  | 国家市场监督管理总局                   | 生产地址：陕西省汉中市勉县勉阳街道办西寨社区；<br>产品明细：通用水泥 42.5；<br>生产类型：粉磨站；<br>生产线：一条粉磨生产线；                 |
| 4  | 产品认证证书             | 西寨分公司 | 02521P121162-1         | 2021.9.7  | 五年                  | 北京国建联信认证中心有限公司               | 商标及产品名称：华山牌 32.5 级 A 型矿渣硅酸盐水泥<br>产品标准和技术要求：GB 175-2007《通用硅酸盐水泥》<br>上述产品符合《水泥产品认证实施规则》要求 |
| 5  | 产品认证证书             | 西寨分公司 | 02521P121162-3         | 2021.9.7  | 五年                  | 北京国建联信认证中心有限公司               | 商标及产品名称：华山牌 42.5 级 复合硅酸盐水泥 一等品                                                          |

<sup>1</sup> 原《排污许可证》有效期为 2019 年 6 月 12 日至 2022 年 6 月 11 日。



|    |                |       |                |           |    |                |                                                                                                                           |
|----|----------------|-------|----------------|-----------|----|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                |       |                |           |    |                | 产品标准和技术要求: GB 175-2007《通用硅酸盐水泥》<br>JC/T 452-2009《通用水泥质量等级》<br>上述产品符合《水泥产品认证实施规则》要求                                        |
| 6  | 产品认证证书         | 西寨分公司 | 02521P121162-2 | 2021.9.7  | 五年 | 北京国建联信认证中心有限公司 | 商标及产品名称: 华山牌 42.5 级 普通硅酸盐水泥 一等品<br>产品标准和技术要求: GB 175-2007《通用硅酸盐水泥》<br>JC/T 452-2009《通用水泥质量等级》上述产品符合《水泥产品认证实施规则》要求         |
| 7  | 环境管理体系认证证书     | 西寨分公司 | 02521E30378R0M | 2021.9.6  | 三年 | 北京国建联信认证中心有限公司 | 环境管理体系符合 GB/T24001-2016 idt ISO14001: 2015《环境管理体系 要求及使用指南》<br>认证范围: 位于陕西省汉中市勉县勉阳街道办西寨社区的西寨分公司水泥的生产经营管理                    |
| 8  | 职业健康安全管理体系认证证书 | 西寨分公司 | 02521S20277R0M | 2021.9.6  | 三年 | 北京国建联信认证中心有限公司 | 职业健康安全管理体系符合 GB/T 45001-2020 idt ISO45001: 2018《职业健康安全管理体系 要求及使用指南》<br>认证范围: 位于陕西省汉中市勉县勉阳街道办西寨社区的西寨分公司水泥的生产经营管理           |
| 9  | 质量管理体系认证证书     | 西寨分公司 | 02521Q30436R0M | 2021.9.6  | 三年 | 北京国建联信认证中心有限公司 | 质量管理体系符合 GB/T19001-2016 idt ISO9001:2015《质量管理体系要求》<br>认证范围: 位于陕西省汉中市勉县勉阳街道办西寨社区的西寨分公司 P.042.5、P.C42.5、P.S.A32.5 水泥的生产经营管理 |
| 10 | 质量管理体系         | 公司    | 72923Q00551R0S | 2023.10.8 | 三年 | 百思特认证有限公司      | 公司质量管理体系符合 GB/T 19001-2016/ISO9001:2015                                                                                   |



|    |                |    |                            |           |    |                |                                                                                                                                                                                             |
|----|----------------|----|----------------------------|-----------|----|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | 认证证书           |    |                            |           |    |                | 认证范围：矿渣粉生产、销售                                                                                                                                                                               |
| 11 | 环境管理体系认证证书     | 公司 | 72923E00343R0S             | 2023.10.8 | 三年 | 百思特认证有限公司      | 公司环境管理体系符合 GB/T 24001-2016/ISO14001: 2015 认证范围：矿渣粉生产、销售及相关环境管理活动                                                                                                                            |
| 12 | 职业健康安全管理体系认证证书 | 公司 | 72923S00310R0S             | 2023.10.8 | 三年 | 百思特认证有限公司      | 公司职业健康安全管理体系符合 GB/T 45001-2020/ ISO 45001: 2018 认证范围：矿渣粉生产、销售及相关职业健康安全活动                                                                                                                    |
| 13 | 两化融合管理体系评定证书   | 公司 | AIITRE-00123III MS0482 101 | 2023.8.19 | 三年 | 广州赛宝认证中心服务有限公司 | 公司与 A 级新型能力对应等级的两化融合管理体系符合 GB/T 23001-2017《信息化和工业化融合管理体系 要求》GB/T 23006-2022《信息化和工业化融合管理体系 新型能力分级要求》<br>评定范围：<br>位于陕西省汉中市勉县定军山镇诸葛村的陕西赛柯瑞思生态建材股份有限公司，与价值创造的过程有关的 A 级矿粉生产能耗高效管控能力建设相关的两化融合管理活动 |

根据公司的书面确认并经核查，截至本补充法律意见书出具之日，公司具备经营业务所需的全部资质、许可、认证。

（二）公司是否存在超越资质、范围经营、使用过期资质的情况，若存在，补充说明公司的规范措施、实施情况以及公司所面临的法律风险、相应风险控制措施，是否构成重大违法违规。

如本补充法律意见书第五（一）部分所述，截至本补充法律意见书出具之日，公司具备经营业务所需的全部资质、许可、认证，不存在超越资质、经营范围、使用过期资质的情况，不构成《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》所认定的重大违法行为。

（三）请主办券商及律师核查上述问题，并就公司业务经营合法合规性发



表意见。

2023年4月20日，勉县应急管理局出具《证明》：“自2021年1月1日起至本证明出具之日，该公司严格遵守国家及地方有关安全生产方面的法律、法规、规章及规范性文件的规定，依法从事生产经营活动，未发生重特大生产安全事故，不存在违反国家、地方有关安全生产方面的法律、法规、规章或规范性文件的行为，不存在因违反相关安全生产法律规定而受到安全生产监督管理部门行政处罚、调查的情形。”

2023年4月24日，汉中市生态环境局勉县分局出具《证明》：“经审查，该公司在建设和运营过程中，能够落实环评及“三同时”制度等环保有关规定和措施，自建成投运至今未因环境问题受到环保部门行政处罚。”

2023年8月，勉县住房和城乡建设管理局出具《证明》，确认：“公司自2021年1月1日至今，一直严格遵守工程监管工程施工建设的法律、法规、规章及规范性文件依法经营，不存在因违反国家、地方有关工程监管、工程施工建设的法律、法规、规章及规范性文件而受到住房和城乡建设机关处罚或调查的情形。”

经核查《审计报告》、相关行政主管部门出具的书面证明并经本所律师登陆信用中国（陕西）（<http://credit.shaanxi.gov.cn/index.dhtml>）进行检索查询，报告期内，公司及下属子公司不存在行政处罚。

综上，鉴于相关行政主管部门已就报告期内公司的相关情况出具证明文件，且公司报告期内不存在业务经营方面的行政处罚，本所律师认为，报告期内公司的业务经营合法合规。

本所律师的核查程序主要包括：

- 1、查阅《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法》《实行生产许可证制度管理的产品目录（2012）》等相关规定；
- 2、查阅公司已取得的相关资质、许可及认证证书；
- 3、取得公司出具的《关于业务及资质的说明》；
- 4、核查《审计报告》；
- 5、核查相关行政主管部门出具的证明文件；



6、登陆信用中国（陕西）（<http://credit.shaanxi.gov.cn/index.dhtml>）进行检索查询。

#### 六、《审核问询函》8.其他事项（7）关于招投标

请公司补充说明下列事项：①招投标获取订单比例，招投标参与方式及相应决策程序；②报告期内通过招投标获得主要合同的具体情况，包括但不限于合同名称、客户名称、关联关系、合同金额、签署时间、履行情况、验收情况（如有）；③报告期内订单获取方式是否符合招投标等相关法律法规规定，是否存在不满足竞标资质获取项目的情形，是否存在应履行招投标程序而未履行的情形，如存在，请说明订单的有效性、合规性，是否存在被处罚的风险，对公司经营影响；④招投标项目中主要竞争对手的基本情况、家数，是否存在招标失败或流标情形；项目招揽过程是否合法合规，是否存在围标、串标、暗标等情形，是否存在商业贿赂或变相商业贿赂的情形。

请主办券商及律师核查上述问题，并就公司销售合同签订合法合规性，公允性及是否对持续经营存在不利影响发表意见。

##### （一）招投标获取订单比例，招投标参与方式及相应决策程序

根据公司的书面确认，报告期内，公司矿渣微粉及水泥业务的主要客户群体为经销商、水泥及商混企业，获取订单方式为商业谈判，不涉及招投标，涉及招投标获取订单的主要为钢材贸易业务，通过招投标获取业务订单仅 2021 年有 1 笔，对应客户为中铁五局集团贵州工程有限公司，中标合同额 2,427.35 万元，对应的 2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-3 月份的交易额分别为 499.10 万元、491.38 万元和 379.39 万元，占当期贸易业务交易额的比例分别为 5.03%、4.23%、12.02%，之后因客户拖欠货款，合同终止履行。2022 年度和 2023 年 1-3 月不存在通过公开招投标获取订单情况。公司报告期后未签署新的钢材/煤炭贸易合同，除存量业务外，未新增新的业务合同。

根据公司的书面确认，上述招投标参与方式为公开招标。招投标的决策程序为公司参与项目招投标，依据公司《招投标管理办法》等内部控制及制度文件规定的流程及相应职责办理，具体决策程序如下：



### (1)项目信息收集及评估

公司获取招标项目信息后，由公司相关业务部门（销售部或物贸部等）负责编制《招（邀）标文件、工程信息评审表》（包括招标人（含股东情况），资质要求、限价、主要工作内容及工程量、折算单价、支付方式、人员及业绩要求等基本信息），编制完成后经本部门部长初审后提交公司相关技术顾问及分管副总经理审批，后由公司分管副总经理对照招标邀请书或招标公告的要求和公司自身业务承接能力决定是否参与项目投标。

### (2)编制投标文件

公司分管副总经理决定参与项目投标后，公司相关业务部门（销售部或物贸部等）牵头组织各部门编写投标文件（由商务、技术、财务三部分组成），其中业务部门（销售部或物贸部等）负责编写商务和财务两个部分，生产技术或研发部负责编写技术部分，最终由公司相关业务部门（销售部或物贸部等）汇总投标文件，实行三级审核制度。由公司相关业务部（销售部或物贸部等）或生产技术及研发部专人复核后，交由相关业务部或技术研发部部长审核，再由业务分管副总经理/技术顾问审批，审批通过后定稿投标文件。

### (3)参与投标，项目洽谈或合同谈判并签署合同

公司相关业务部门（销售部或物贸部等）按规定时间提交至招标文件指定地点，确定公司中标后，双方（或三方）根据招标文件、补充通知等资料，进一步进行项目洽谈或合同谈判，公司相关业务部门（销售部或物贸部等）填写《合同(修改)评审表》，并提交公司综合部、法务办等相关部门审核，审核通过后由财务总监审核，再由公司分管副总经理及总经理审核后定稿合同文件，与客户就合同商务和技术条款协商一致后签署委托合同。

（二）报告期内通过招投标获得主要合同的具体情况，包括但不限于合同名称、客户名称、关联关系、合同金额、签署时间、履行情况、验收情况（如有）

报告期内通过招投标获得主要合同的情况参见本补充法律意见书第六（一）部分。中标后，公司与招标方中铁五局集团贵州工程有限公司于 2021 年 3 月 25



日就夹岩水利枢纽及黔西北供水工程支渠 2 标项目签署《钢材买卖合同》（合同编号：ZTWJJWZZB-2021-20-01-GC），合同金额合同额 2,427.35 万元，合同有效期系自合同生效之日起至合同双方责任和义务履行完毕之日止。报告期内共发生交易 1,369.87 万元，因客户拖欠货款，未再继续合作。公司与中铁五局集团贵州工程有限公司不存在关联关系。

（三）报告期内订单获取方式是否符合招投标等相关法律法规规定，是否存在不满足竞标资质获取项目的情形，是否存在应履行招投标程序而未履行的情形，如存在，请说明订单的有效性、合规性，是否存在被处罚的风险，对公司经营影响

经查询，截至本补充法律意见书出具之日，招投标相关的现行有效的法律法规主要条款如下：

| 序号 | 法律、法规和规范性文件名称      | 条款                                                                                                                                                                                                                                        |
|----|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 《中华人民共和国招标投标法》     | 第三条 在中华人民共和国境内进行下列工程建设项目包括项目的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购，必须进行招标：（一）大型基础设施、公用事业等关系社会公共利益、公众安全的项目；（二）全部或者部分使用国有资金投资或者国家融资的项目；（三）使用国际组织或者外国政府贷款、援助资金的项目。前款所列项目的具体范围和规模标准，由国务院发展计划部门会同国务院有关部门制订，报国务院批准。法律或者国务院对必须进行招标的其他项目的范围有规定的，依照其规定。 |
|    |                    | 第十条 招标分为公开招标和邀请招标。公开招标，是指招标人以招标公告的方式邀请不特定的法人或者其他组织投标。邀请招标，是指招标人以投标邀请书的方式邀请特定的法人或者其他组织投标。                                                                                                                                                  |
| 2  | 《中华人民共和国招标投标法实施条例》 | 第二条 招标投标法第三条所称工程建设项目，是指工程以及与工程建设有关的货物、服务。前款所称工程，是指建设工程，包括建筑物和构筑物新建、改建、扩建及其相关的装修、拆除、修缮等；所称与工程建设有关的货物，是指构成工程不可分割的组成部分，且为实现工程基本功能所必需的设备、材料等；所称与工程建设有关的服务，是指为完成工程所需的勘察、设计、监理等服务。                                                              |
|    |                    | 第八条 国有资金占控股或者主导地位的依法必须进行招标的项目，应当公开招标；但有下列情形之一的，可以邀请招标：<br>（一）技术复杂、有特殊要求或者受自然环境限制，只有少量潜在投标人可供选择；                                                                                                                                           |



|   |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                                      | <p>(二) 采用公开招标方式的费用占项目合同金额的比例过大。</p> <p>有前款第二项所列情形，属于本条例第七条规定的项目，由项目审批、核准部门在审批、核准项目时作出认定；其他项目由招标人申请有关行政监督部门作出认定。</p> <p>第九条 除招标投标法第六十六条规定的可以不进行招标的特殊情况外，有下列情形之一的，可以不进行招标：</p> <p>(一) 需要采用不可替代的专利或者专有技术；</p> <p>(二) 采购人依法能够自行建设、生产或者提供；</p> <p>(三) 已通过招标方式选定的特许经营项目投资人依法能够自行建设、生产或者提供；</p> <p>(四) 需要向原中标人采购工程、货物或者服务，否则将影响施工或者功能配套要求；</p> <p>(五) 国家规定的其他特殊情形。</p> <p>招标人为适用前款规定弄虚作假的，属于招标投标法第四条规定的规避招标。</p>                                                   |
| 3 | 《中华人民共和国政府采购法》                       | <p>第二条 在中华人民共和国境内进行的政府采购适用本法。</p> <p>本法所称政府采购，是指各级国家机关、事业单位和团体组织，使用财政性资金采购依法制定的集中采购目录以内的或者采购限额标准以上的货物、工程和服务的行为。</p> <p>第二十六条 政府采购采用以下方式：(一) 公开招标；(二) 邀请招标；(三) 竞争性谈判；(四) 单一来源采购；(五) 询价；(六) 国务院政府采购监督管理部门认定的其他采购方式。公开招标应作为政府采购的主要采购方式</p>                                                                                                                                                                                                                     |
| 4 | 《必须招标的工程项目规定》（国家发展改革委 2018 年第 16 号令） | <p>第一条 为了确定必须招标的工程项目，规范招标投标活动，提高工作效率、降低企业成本、预防腐败，根据《中华人民共和国招标投标法》第三条的规定，制定本规定。</p> <p>第二条 全部或者部分使用国有资金投资或者国家融资的项目包括：(一) 使用预算资金 200 万元人民币以上，并且该资金占投资额 10% 以上的项目；(二) 使用国有企业事业单位资金，并且该资金占控股或者主导地位的项目。</p> <p>第三条 使用国际组织或者外国政府贷款、援助资金的项目包括：(一) 使用世界银行、亚洲开发银行等国际组织贷款、援助资金的项目；(二) 使用外国政府及其机构贷款、援助资金的项目。</p> <p>第四条 不属于本规定第二条、第三条规定情形的大型基础设施、公用事业等关系社会公共利益、公众安全的项目，必须招标的具体范围由国务院发展改革部门会同国务院有关部门按照确有必要、严格限定的原则制订，报国务院批准。</p> <p>第五条 本规定第二条至第四条规定范围内的项目，其勘察、设计、施</p> |



|   |                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                                                                                  | 工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购达到下列标准之一的，必须招标：（一）施工单项合同估算价在 400 万元人民币以上；（二）重要设备、材料等货物的采购，单项合同估算价在 200 万元人民币以上；（三）勘察、设计、监理等服务的采购，单项合同估算价在 100 万元人民币以上。同一项目中可以合并进行的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购，合同估算价合计达到前款规定标准的，必须招标。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 5 | 《必须招标的基础设施和公用事业项目范围规定》（发改法规规〔2018〕843 号）                                         | <p>第二条 不属于《必须招标的工程项目规定》第二条、第三条规定情形的大型基础设施、公用事业等关系社会公共利益、公众安全的项目，必须招标的具体范围包括：</p> <p>（一）煤炭、石油、天然气、电力、新能源等能源基础设施项目；</p> <p>（二）铁路、公路、管道、水运，以及公共航空和 A1 级通用机场等交通运输基础设施项目；</p> <p>（三）电信枢纽、通信信息网络等通信基础设施项目；</p> <p>（四）防洪、灌溉、排涝、引（供）水等水利基础设施项目；</p> <p>（五）城市轨道交通等城建项目。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 6 | 《国家发展改革委办公厅关于进一步做好<必须招标的工程项目规定>和<必须招标的基础设施和公用事业项目范围规定>实施工作的通知》（发改办法规〔2020〕770 号） | <p>一、准确理解依法必须招标的工程项目范围</p> <p>（一）关于使用国有资金的项目。16 号令第二条第（一）项中“预算资金”，是指《预算法》规定的预算资金，包括一般公共预算资金、政府性基金预算资金、国有资本经营预算资金、社会保险基金预算资金。第（二）项中“占控股或者主导地位”，参照《公司法》第二百一十六条关于控股股东和实际控制人的理解执行，即“其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东”；国有企业事业单位通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配项目建设的，也属于占控股或者主导地位。项目中国有资金的比例，应当按照项目资金来源中所有国有资金之和计算。</p> <p>（二）关于项目与单项采购的关系。16 号令第二条至第四条及 843 号文第二条规定范围的项目，其勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的单项采购分别达到 16 号令第五条规定的相应单项合同价估算标准的，该单项采购必须招标；该项目中未达到前述相应标准的单项采购，不属于 16 号令规定的必须招标范畴。</p> <p>（三）关于招标范围列举事项。依法必须招标的工程项目范围和规模标准，应当严格执行《招标投标法》第三条和 16 号令、843 号文规定；法律、行政法规或者国务院对必须进行招标的其他项目范围有规定的，依照其规定。没有法律、行政法规或者国务院规定依据的，对 16 号令第五条第一款第（三）项中没有明确列举规定的服务事项、843 号文第二条中没有明确列举规定的项目，不得强制要求招标。</p> |



|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>(四) 关于同一项目中的合并采购。16 号令第五条规定的“同一项目中可以合并进行的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购，合同估算价合计达到前款规定标准的，必须招标”，目的是防止发包方通过化整为零方式规避招标。其中“同一项目中可以合并进行”，是指根据项目实际，以及行业标准或行业惯例，符合科学性、经济性、可操作性要求，同一项目中适宜放在一起进行采购的同类采购项目。</p> <p>(五) 关于总承包招标的规模标准。对于 16 号令第二条至第四条规定范围内的项目，发包人依法对工程以及与工程建设有关的货物、服务全部或者部分实行总承包发包的，总承包中施工、货物、服务等各部分的估算价中，只要有一项达到 16 号令第五条规定相应标准，即施工部分估算价达到 400 万元以上，或者货物部分达到 200 万元以上，或者服务部分达到 100 万元以上，则整个总承包发包应当招标。</p> <p>二、规范规模标准以下建设工程项目的采购</p> <p>16 号令第二条至第四条及 843 号文第二条规定范围的项目，其施工、货物、服务采购的单项合同估算价未达到 16 号令第五条规定规模标准的，该单项采购由采购人依法自主选择采购方式，任何单位和个人不得违法干涉；其中，涉及政府采购的，按照政府采购法律法规规定执行。国有企业可以结合实际，建立健全规模标准以下建设工程项目采购制度，推进采购活动公开透明。</p> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

报告期内，公司主营业务为高炉矿渣微粉、水泥的研发、生产、销售，不属于前述法律法规和规范性文件规定的必须进行招标的业务范畴。

报告期内，对于中国中铁股份有限公司旗下公司的工程类项目，公司通过参与公开招标的方式获得客户。

根据公司的书面确认并经核查，截至本补充法律意见书出具之日，针对招投标项目，公司已按照招标方要求履行投标程序，符合相关招标文件中的竞标资质要求，不存在依法应履行招投标程序而实际未履行的情形。

(四) 招投标项目中主要竞争对手的基本情况、家数，是否存在招标失败或流标情形；项目招揽过程是否合法合规，是否存在围标、串标、暗标等情形，是否存在商业贿赂或变相商业贿赂的情形

1. 招投标项目中主要竞争对手的基本情况、家数，是否存在招标失败或流标情形

报告期内，公司参与的招投标项目主要情况如下：



| 项目名称                        | 参与方式 | 是否中标 | 主要竞争者名称                                 | 主要竞争者数量(家) | 中标方           |
|-----------------------------|------|------|-----------------------------------------|------------|---------------|
| 夹岩水利枢纽及黔西北供水工程支渠2标项目        | 公开招标 | 是    | 贵州恒丰秦豪商贸有限公司、贵州晟东南物资有限公司                | 2          | 公司            |
| 中铁三局西康高铁XKZQ-2标段第一批自购物资招标采购 | 公开招标 | 否    | 陕西宏盛鑫建设工程有限公司、中铁三局集团物资供应有限公司、上海尊联贸易有限公司 | 3          | 陕西宏盛鑫建设工程有限公司 |

报告期内，公司钢贸业务招投标项目中主要竞争者为贵州恒丰秦豪商贸有限公司、贵州晟东南物资有限公司、陕西宏盛鑫建设工程有限公司、中铁三局集团物资供应有限公司、上海尊联贸易有限公司，经查询公开信息，上述竞争者的基本情况如下：

(1) 贵州恒丰秦豪商贸有限公司

|          |                                                                                                                                                                                                                                           |         |         |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 公司名称     | 贵州恒丰秦豪商贸有限公司                                                                                                                                                                                                                              |         |         |
| 统一社会信用代码 | 9152010231429358XB                                                                                                                                                                                                                        |         |         |
| 法定代表人    | 秦灵明                                                                                                                                                                                                                                       |         |         |
| 注册资本     | 1,000 万元人民币                                                                                                                                                                                                                               |         |         |
| 住所地      | 贵州省贵阳市南明区富源南路 435 号 1 号楼 2 层 92 号[二戈寨社区]                                                                                                                                                                                                  |         |         |
| 公司类型     | 有限责任公司(自然人投资或控股)                                                                                                                                                                                                                          |         |         |
| 经营范围     | 法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（销售：二三类机电产品、化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）、水泵、阀门、管件、机械设备、工程设备、仪器仪表、监控设备、建筑材料、装修材料、家具、办公用品、计算机及配件、劳保用品（除专项）、工艺品、电子产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）） |         |         |
| 营业期限     | 2014-08-25 至 2024-08-24                                                                                                                                                                                                                   |         |         |
| 登记机关     | 贵阳市南明区市场监督管理局                                                                                                                                                                                                                             |         |         |
| 股权结构     | 股东姓名                                                                                                                                                                                                                                      | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|          | 秦灵明                                                                                                                                                                                                                                       | 700     | 70      |
|          | 刘芳                                                                                                                                                                                                                                        | 300     | 30      |
|          | 合计                                                                                                                                                                                                                                        | 1,000   | 100     |

(2) 贵州晟东南物资有限公司

|      |             |
|------|-------------|
| 公司名称 | 贵州晟东南物资有限公司 |
|------|-------------|



|          |                                                                                                                                                                                                   |         |         |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 统一社会信用代码 | 91520102594196417L                                                                                                                                                                                |         |         |
| 法定代表人    | 林谊                                                                                                                                                                                                |         |         |
| 注册资本     | 3,000 万元人民币                                                                                                                                                                                       |         |         |
| 住所地      | 贵州省贵阳市南明区富源南路 435 号 1 号楼 1 层 75 号[二戈寨社区]                                                                                                                                                          |         |         |
| 公司类型     | 有限责任公司(自然人投资或控股)                                                                                                                                                                                  |         |         |
| 经营范围     | 法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（销售：钢材、建材、矿产品（除专项）、机械设备、电子产品、家用电器、水暖材料、五金交电、日用百货、橡胶制品、劳保用品（除专项）、仪器仪表。（以上经营范围涉及行政许可的，须持行政许可证经营）） |         |         |
| 营业期限     | 2012-05-07 至 无固定期限                                                                                                                                                                                |         |         |
| 登记机关     | 贵阳市南明区市场监督管理局                                                                                                                                                                                     |         |         |
| 股权结构     | 股东姓名                                                                                                                                                                                              | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|          | 林谊                                                                                                                                                                                                | 2,400   | 80      |
|          | 丁鸿烨                                                                                                                                                                                               | 600     | 20      |
|          | 合计                                                                                                                                                                                                | 3,000   | 100     |

### (3) 陕西宏盛鑫建设工程有限公司

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                  |         |         |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 公司名称     | 陕西宏盛鑫建设工程有限公司                                                                                                                                                                                                                                                    |         |         |
| 统一社会信用代码 | 91610132MA6U52NY2M                                                                                                                                                                                                                                               |         |         |
| 法定代表人    | 刘彩莲                                                                                                                                                                                                                                                              |         |         |
| 注册资本     | 6,399 万元人民币                                                                                                                                                                                                                                                      |         |         |
| 住所地      | 西安经济技术开发区凤城七路北侧未央路以西旺景国际广场 1 幢 1 单元 13 层 11307 号                                                                                                                                                                                                                 |         |         |
| 公司类型     | 有限责任公司(自然人投资或控股)                                                                                                                                                                                                                                                 |         |         |
| 经营范围     | 建筑工程、装饰装修工程、园林绿化工程、地坪工程、土石方工程、地基与基础工程、铁路工程、市政工程、隧道工程、桥梁工程、环保工程、消防工程、楼宇智能化工程、钢结构工程、节能工程、混凝土工程设计、施工；铁路电气化工程、公路工程、电缆线路工程的设计、施工及维护；建筑材料、装饰材料、阀门管件、机电产品、机械设备、水泥、钢材、劳保用品、消防器材、化工材料（易燃易爆危险品除外）、五金交电、商品混凝土的销售；建筑劳务分包；普通货物运输。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营） |         |         |
| 营业期限     | 2017-05-25 至 无固定期限                                                                                                                                                                                                                                               |         |         |
| 登记机关     | 西安市市场监督管理局经开区分局                                                                                                                                                                                                                                                  |         |         |
| 股权结构     | 股东姓名                                                                                                                                                                                                                                                             | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|          | 刘彩莲                                                                                                                                                                                                                                                              | 3839.4  | 60      |



|  |     |         |     |
|--|-----|---------|-----|
|  | 王树兴 | 1,279.8 | 20  |
|  | 王国伟 | 1,279.8 | 20  |
|  | 合计  | 6,399   | 100 |

(4) 中铁三局集团物资供应有限公司

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |         |         |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 公司名称     | 中铁三局集团物资供应有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |         |         |
| 统一社会信用代码 | 911400005514595557                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         |         |
| 法定代表人    | 刘贤良                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |         |
| 注册资本     | 15,000 万元人民币                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |         |         |
| 住所地      | 太原市迎泽区迎泽大街 269 号                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |         |
| 公司类型     | 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |         |         |
| 经营范围     | 钢材、煤炭、水泥、工程材料、铁路器材、防水材料、化工产品、水处理剂及设备、有色金属、沥青的销售；仓储物流；施工周转材料租赁、销售；水泥添加剂的生产销售；铁路施工；钢筋焊接网、钢绞线以及其他金属制品生产、销售及安装；建筑用石加工生产、销售；废石加工；碎石、砂石料生产、加工、销售；外加剂的生产销售；建筑工程专业咨询与调查；工程管理服务；电线电缆、土工合成材料、防火材料、锚杆、锚具、伸缩缝、粉煤灰销售；五金交电产品批发零售；环境保护专用设备采购、销售及租赁；铁路内部用油信息服务；成品油零售（仅限分公司经营）；机械设备采购、销售、租赁；进出口：自营和代理各类商品和技术的进出口业务；（须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |         |         |
| 营业期限     | 2010-03-03 至 无固定期限                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         |         |
| 登记机关     | 山西省市场监督管理局                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |         |         |
| 股权结构     | 股东名称                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|          | 中铁三局集团有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 15,000  | 100     |
|          | 合计                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 15,000  | 100     |

(5) 上海尊联贸易有限公司

|          |                                                                                                     |  |  |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| 公司名称     | 上海尊联贸易有限公司                                                                                          |  |  |
| 统一社会信用代码 | 91310230087874164G                                                                                  |  |  |
| 法定代表人    | 连野                                                                                                  |  |  |
| 注册资本     | 3,000 万元人民币                                                                                         |  |  |
| 住所地      | 上海市崇明区陈家镇前裕公路 199 号 7 幢 402 室（上海裕安经济小区）                                                             |  |  |
| 公司类型     | 有限责任公司(自然人投资或控股)                                                                                    |  |  |
| 经营范围     | 金属材料、建筑材料、机电设备、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、五金交电的销售，货物运输代理。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】 |  |  |



|      |                    |         |         |
|------|--------------------|---------|---------|
| 营业期限 | 2014-02-18 至 无固定期限 |         |         |
| 登记机关 | 崇明区市场监管局           |         |         |
| 股权结构 | 股东名称               | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|      | 连野                 | 2,400   | 80      |
|      | 刘奕                 | 600     | 20      |
|      | 合计                 | 3,000   | 100     |

根据公司的书面确认，报告期内，公司参与的招投标项目中不存在招标失败或流标的情形。

2. 项目招揽过程是否合法合规，是否存在围标、串标、暗标等情形，是否存在商业贿赂或变相商业贿赂的情形

根据公司的书面确认，公司严格按照招标文件及相关法律法规要求参与项目投标，不存在围标、串标、暗标等违法违规行为。

根据公司的书面确认并经核查，公司已制定相关的反商业贿赂制度且主要销售人员、核心人员均已签署反商业贿赂承诺书，规范公司的廉政行为，经本所律师登录中国裁判文书公开网（<https://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）、信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn/>）等网站进行公开查询，报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员在项目招揽及招投标过程中均不存在因商业贿赂或变相商业贿赂等违法违规行为受到处罚、立案调查、起诉或构成犯罪的记录的情形，公司不存在商业贿赂或变相商业贿赂的情形。

（五）请主办券商及律师核查上述问题，并就公司销售合同签订的法律合规性，公允性及是否对持续经营存在不利影响发表意见。

如前述，公司报告期内项目招揽、订单获取的方式合法合规，公司就必须招投标项目均已履行招投标程序，不存在使用商业贿赂或变相商业贿赂等不正当竞争手段获取销售订单的情形；公司与相关客户均已签署业务合同，相关交易价格系双方根据具体项目情况经过谈判或招投标等程序产生，双方均根据合同约定行使权利、履行义务，不存在不公允情形；经公开检索，公司报告期内不存在市场监管部门行政处罚信息，不存在列入经营异常名录信息或列入严重违法失信名单信息的情形。



综上。公司报告期内销售合同的签订合法合规，具有公允性，不存在对公司持续经营产生重大不利影响的情形。

本所律师的核查程序主要包括：

- 1、查阅报告期内招投标项目所涉资料，包括招标公告、投标文件、中标通知书、采购合同等；
- 2、取得公司《关于招投标业务的说明》；
- 3、查阅公司董事、监事、高级管理人员签署的《调查表》；
- 4、查阅《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国招标投标法实施条例》等相关法律法规的规定；
- 5、查阅公司制定的《招投标管理办法》；
- 6、查阅公司制定的《反商业贿赂制度》；
- 7、查阅公司主要销售人员及核心人员签署的《反商业贿赂承诺书》；
- 8、登录中国裁判文书公开网（<https://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）、信用中国（陕西）（<http://credit.shaanxi.gov.cn/index.dhtml>）、天眼查（<https://www.tianyancha.com/>）等网站进行检索查询。

七、除上述问题外，请公司、主办券商、律师、会计师对照《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第1号——公开转让说明书》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》等规定，如存在涉及公开转让条件、挂牌条件、信息披露以及影响投资者判断决策的其他重要事项，请予以补充说明。

本所律师已对照《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第1号——公开转让说明书》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》等规定，对于涉及公开转让条件、挂牌条件、信息披露以及影响投资者判断决策的其他重要事项，在《法律意见书》及本补充法律意见书中予以明确说明。



(以下无正文)



(此页无正文，为《北京市盈科律师事务所关于陕西赛柯瑞思生态建材股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的补充法律意见书(一)》盖章签署页)

北京市盈科律师事务所(盖章):



负责人(签字):

梅向荣

经办律师(签字):

郭建恒

经办律师(签字):

韩洁

2023 年 11 月 21 日