

北京市中银律师事务所

关于中山永辉化工股份有限公司申请股票 在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让的 法律意见

中银股字[2014]第 134 号



中国·北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO-A 座 31 层 邮编:100022

Add: 31/F, Office Tower A, Jianwai SOHO, 39 Dongsanhuan Zhonglu Chaoyang District, Beijing, China

电话(Tel): 010-58698899 (总机)

传真 (Fax): 010-58699666

网址 (http) ://www.zhongyinlawyer.com

电子邮箱 (E-mail):office@zhongyinlawyer.com

目 录

释 义	2
引 言	5
正 文	8
一、本次挂牌的批准和授权	8
二、公司本次挂牌的主体资格	8
三、本次挂牌的实质条件	8
四、公司的设立	9
五、公司的独立性	12
六、公司的发起人或股东	13
七、公司的股本及演变	15
八、公司的业务	21
九、关联交易及同业竞争	22
十、公司的主要财产	31
十一、公司的重大债权债务	34
十二、公司的重大资产变化及收购兼并	38
十三、公司章程的制定与修改	39
十四、公司股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作	41
十五、公司董事、监事和高级管理人员及其变化	41
十六、公司的税务	43
十七、公司的环境保护和产品质量、技术标准	45
十八、诉讼、仲裁或行政处罚	45
十九、结论意见	46

释 义

本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有如下含义：

公司、永辉股份	指	中山永辉化工股份有限公司
永辉有限	指	中山永辉化工有限公司
永恒涂料	指	永恒涂料有限公司
永恒有限	指	永恒控股（1998）有限公司
中山丰禄	指	中山市丰禄实业投资有限公司
尚盈咨询	指	中山尚盈企业管理咨询有限公司
中山辉荣	指	中山市辉荣化工有限公司
义乌永辉	指	义乌市永辉化工有限公司
永辉集团	指	香港永辉化工集团有限公司
永恒中国	指	永恒化工（中国）有限公司
永恒漆油	指	永恒漆油有限公司
微众传媒	指	中山微众文化传媒有限公司
恒创信息	指	中山市恒创信息技术有限公司
外经局	指	对外贸易经济合作局
工商局	指	工商行政管理局
安监局	指	安全生产监督管理局
质监局	指	质量技术监督局

“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
本次挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让
本所	指	北京市中银律师事务所
主办券商	指	宏源证券股份有限公司
兴华会计师	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
公开转让说明书	指	公司为本次挂牌编制的《中山永辉化工股份有限公司公开转让说明书》
《审计报告》	指	兴华会计师于 2014 年 9 月 20 日出具的[2014]京会兴审字第 09010021 号《审计报告》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《证券法律业务管理办法》	指	《律师事务所从事证券法律业务管理办法》
《证券法律业务执业规则》	指	《律师事务所从事证券法律业务执业规则》（试行）
报告期	指	2012 年度、2013 年度、2014 年 1-7 月份

元、万元	指	人民币元、人民币万元
------	---	------------

北京市中银律师事务所
关于中山永辉化工股份有限公司申请股票
在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让的法律意见
中银股字[2014]第 134 号

致：中山永辉化工股份有限公司（公司）

根据本所与公司签署的《律师服务合同》，本所接受委托，担任本次公司申请股票在全国股份转让系统挂牌及公开转让的专项法律顾问。

引 言

本所创建于 1993 年，是经北京市司法局批准成立的合伙制律师事务所。本所总部设在北京，并在上海、深圳、杭州、南宁等地设有分支机构。本所业务范围包括：证券与资本市场、金融与银行、并购与产权交易、国际贸易、房地产、知识产权、诉讼与仲裁等。

本次签字律师的简介如下：

李文涛律师，毕业于对外经济贸易大学，获法律硕士学位。从事律师工作以来，先后主要承办或参与了北京科锐配电自动化股份有限公司、烟台双塔食品股份有限公司、北京三聚环保新材料股份有限公司、北京湘鄂情集团股份有限公司、国电科技环保集团股份有限公司、中源协和干细胞生物工程股份公司等数家企业的股份制改造、并购重组、上市、再融资及发行公司债券等业务。

李文涛律师的联系方式为：联系电话：010-58698899，传真：010-58699666，E-mail: liwentao@zhongyinlawyer.com。

陈诺律师，毕业于中央财经大学，获法学学士学位。从事律师工作以来，先后主要承办或参与了多起股份制改造、并购重组及上市业务，在相关业务领域积

累了较丰富的执业经验。

陈诺律师的联系方式为：联系电话：010-58698899，传真：010-58699666，
E-mail: lawyerchennuo@126.com。

为做好本次挂牌的律师服务，2014年3月本所指派经办律师到公司所在地驻场工作。根据《公司法》、《证券法》、《业务规则》、《证券法律业务管理办法》及其他法律、法规和全国股份转让系统公司的相关规定，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，本所律师对公司与本次挂牌有关方面的文件和事实进行了核查和验证（以下简称“查验”），并在此基础上制作本法律意见书。

本所律师上述工作过程包括：

1. 沟通阶段。主要是本所律师与公司的双向交流，本所律师向公司介绍律师在本次挂牌工作中的地位、作用、工作内容和步骤，公司指派专门的人员配合本所律师工作。

2. 查验阶段。本所律师根据有关法律、法规、规范性文件的规定，对公司本次挂牌所涉及有关方面的事实进行查验，了解公司的法律情况及其面临的法律风险和问题，就公司是否符合《公司法》、《业务规则》等法律、法规及全国股份转让系统公司规定的本次挂牌条件作出分析、判断。在这一阶段中，与主办券商及其他中介机构共同就工作中发现的问题，以及公司主动提出的问题进行了研究和论证，依法提出处置方案，敦促公司予以解决。

在查验过程中，本所律师主要采用了访谈、实地调查、书面审查、查询、计算、复核等多种查验方法，以了解公司的各项法律事实。就一些至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师向有关政府部门、公司的主要股东、其他有关单位或有关人士进行了查证，并要求公司及有关当事方出具了有关情况说明、声明、证明文件。

对于从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、会计师事务所、资产评估机构、资信评级机构、公证机构等公共机构以及专业机构直接取得的报告、意见、文件等文书，本所律师履行了《证券法律业务管理办法》第十四条要求的相关注意义务，并将上述文书作为出具法律意见的依据。

3. 拟文阶段。本所律师按照《公司法》、《证券法》、《业务规则》等有关法

律、法规的规定要求，根据公司的情况，对完成的审查工作进行归纳总结，拟定并出具本法律意见书。

在上述工作的基础上，本所律师就本次挂牌的下述有关事实出具本法律意见书：

1. 本次挂牌的批准和授权；
2. 公司本次挂牌的主体资格；
3. 本次挂牌的实质条件；
4. 公司的设立；
5. 公司的独立性；
6. 公司的发起人或股东；
7. 公司的股本及演变；
8. 公司的业务；
9. 关联交易及同业竞争；
10. 公司的主要财产；
11. 公司的重大债权债务；
12. 公司的重大资产变化及收购兼并；
13. 公司章程的制定与修改；
14. 公司股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作；
15. 公司董事、监事和高级管理人员及其变化；
16. 公司的税务；
17. 公司的环境保护和产品质量、技术标准；
18. 诉讼、仲裁或行政处罚；
19. 结论意见。

正 文

一、 本次挂牌的批准和授权

公司于 2014 年 10 月 15 日召开 2014 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让的议案》和《关于提请授权董事会全权办理本次公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让相关事宜的议案》，对本次挂牌做出了批准和授权。

本所律师认为，根据有关法律、法规、规范性文件及公司章程等规定，上述决议的内容合法、有效；该次股东大会授权董事会办理有关本次挂牌事宜的授权范围及程序合法、有效。

二、 公司本次挂牌的主体资格

根据公司的陈述并经查验相关审计报告、纳税资料、工商登记资料等，永辉股份系经广东省商务厅以《广东省商务厅关于合资企业中山永辉化工有限公司改制为外商投资股份有限公司的批复》（粤商务资字[2014]292 号）批准，由永辉有限以整体变更方式设立的外商投资股份有限公司，目前持有中山市工商局于 2014 年 8 月 27 日核发的注册号为 442000400024457 的《企业法人营业执照》，其设立程序符合相关法律、法规及规范性文件的规定。公司从永辉有限自 2002 年 4 月 26 日成立起算至今已持续经营两年以上；不存在根据有关法律、法规、规范性文件和公司章程规定的公司应终止的情形，具有有关法律、法规、规范性文件规定的本次挂牌的主体资格。

三、 本次挂牌的实质条件

经逐条对照《业务规则》及相关规定，本所律师认为，公司符合本次挂牌的下列条件：

- 1、公司是由永辉有限以整体变更方式设立而来的股份有限公司，其存续期

限从永辉有限自 2002 年 4 月 26 日成立起算，公司持续经营两年以上，符合《业务规则》第 2.1 条第（一）项“依法设立且存续满两年”的规定。

2、根据兴华会计师于 2014 年 9 月 20 日出具的[2014]京会兴审字第 09010021 号《审计报告》及公司说明，报告期内，公司主营业务一直为油漆、天那水和油墨的生产、销售，未发生重大变化。公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-7 月份主营业务收入分别为 125,279,692.01 元、142,100,996.92 元、78,302,668.90 元，占其总收入的 99.90%、99.92%、99.63%，符合《业务规则》第 2.1 条第（二）项“业务明确，具有持续经营能力”的规定。

3、公司治理结构健全，运作规范，已经依法建立由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，并制定了相应的公司治理制度，公司相关机构和人员能够依据法律、法规、规范性文件及公司章程的规定履行各自职责；公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员依法开展经营活动，经营行为合法、合规，不存在重大违法违规行为，符合《业务规则》第 2.1 条第（三）项“公司治理机制健全，合法规范经营”的规定。

4、公司系于 2014 年 8 月 27 日由永辉有限以整体变更方式设立而来的股份有限公司，经本所律师核查，公司股权明晰，整体变更符合《公司法》及外商投资股份有限公司设立的相关规定，自公司设立起至本法律意见出具之日，公司尚未发行新股，各股东所持股份不存在重大权属纠纷，符合《业务规则》第 2.1 条第（四）项“股权明晰，股票发行和转让行为合法合规”的规定。

5、公司已与宏源证券签订《推荐挂牌并持续督导协议书》，由宏源证券作为公司本次挂牌的主办券商予以推荐并持续督导，符合《业务规则》第 2.1 条第（五）项“主办券商推荐并持续督导”的规定。

综上所述，本所律师认为，公司本次挂牌符合《公司法》、《业务规则》等法律法规及规范性文件所规定的各项实质条件。

四、公司的设立

经本所律师核查，公司系由永辉有限以整体变更方式设立而来的外商投资股份有限公司，其设立的程序如下：

1、2013 年 12 月 10 日，兴华会计师出具（2013）京会兴审字第 04050014 号《审计报告》，根据该报告，截至 2013 年 10 月 31 日，公司经审计的净资产为 41,671,495.76 元。

2、2013 年 12 月 15 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具国融兴华评报字[2013]第 7-021 号《中山永辉化工有限公司拟整体变更设立股份有限公司项目评估报告》，根据该报告，截至 2013 年 10 月 31 日，公司净资产评估值为 5,125.80 万元。

3、2014 年 2 月 26 日，永辉有限召开股东会并作出决议，同意根据《公司法》及外商投资股份有限公司设立的相关规定，将公司组织形式整体变更为外商投资股份有限公司。

4、2014 年 2 月 26 日，永辉有限全体股东签订《中山永辉化工股份有限公司发起人协议》，一致同意以整体变更的方式设立中山永辉化工股份有限公司，注册资本为 3,000.00 万元，股本总额为 3,000.00 万股，每股面值 1.00 元；永辉股份整体变更所发行的全部股份均由各发起人认购。永辉有限截至 2013 年 10 月 31 日，经审计的净资产值为 41,671,495.76 元，按 1: 0.7199 的比例折合为永辉股份的股份总额 3,000.00 万股，由各发起人按照目前各自在永辉有限的出资比例持有相应数额的股份，其余净资产值 11,671,495.76 元列入永辉股份的资本公积金。

5、2014 年 3 月 14 日，公司发起人召开创立大会暨第一次股东大会。大会审议通过了《关于中山永辉化工股份有限公司筹建工作报告》、《关于设立中山永辉化工股份有限公司筹办费用的报告》、《关于发起人用于抵作股款的资产作价报告》、《中山永辉化工股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议案，选举陈建东、陈光耀、李志新、郑春艳、赖建新组成公司第一届董事会，选举高志勇、朱振亚为公司第一届监事会股东代表监事与职工代表大会选举的职工监事蔡晓冬组成公司第一届监事会。2014 年 3 月 14 日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举陈建东董事为公司董事长，聘任陈建东为总经理、林庆礼为公司副总经理、陈光耀为公司财务总监、汤柳为公司董事会秘书。2014 年 3 月 14 日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举高志勇监事为公司监事会主席。

6、2014 年 7 月 18 日，广东省商务厅向中山市外经局下发《广东省商务厅

关于合资企业中山永辉化工有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》（粤商务资字[2014]292号），同意公司整体变更事宜。2014年7月25日，中山市外经局向公司做出《转发<广东省商务厅关于合资企业中山永辉化工有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复>的通知》（中外经贸资字[2014]510号）并向永辉有限转发了前述批复。

7、2014年8月11日，广东省人民政府向公司核发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资粤股份证字[2002]0247号）。

8、2014年8月27日，公司取得中山市工商局核发的注册号为442000400024457的《企业法人营业执照》。公司成立时的基本情况如下：

名称：	中山永辉化工股份有限公司
注册号：	442000400024457
住所：	广东省中山市西区隆昌贴边社
法定代表人：	陈建东
注册资本：	3,000.00 万元
企业类型：	股份有限公司（台港澳与境内合资、未上市）
经营范围：	生产经营丙烯酸清漆、丙烯酸漆稀释剂、塑料薄膜油墨、硝基木器清漆、硝基底漆和硝基漆稀释剂（凭安全生产许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
成立日期：	2002年4月26日
营业期限：	长期

9、公司成立时的股本结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	永恒有限	2,898.66	96.622
2	中山丰禄	101.34	3.378
总计		3,000.00	100.00

经查验，本所律师认为，公司设立已经履行必要的程序，符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

五、 公司的独立性

（一）公司的资产完整情况

根据公司的陈述、相关资产评估报告，并经查验公司提供的土地使用权证、房屋所有权证、商标注册证、专利证书、车辆行驶证等有关文件资料，公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房屋、机器设备、注册商标及专利的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。本所律师认为，公司的资产具有完整性。

（二）公司的业务独立情况

经查验，公司具有独立的生产、供应、销售业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争。本所律师认为，公司的业务独立。

（三）公司的人员独立情况

经查验，公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。本所律师认为，公司的人员独立。

（四）公司的财务独立情况

经查验，公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司的财务人员也未在公司的控

股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。本所律师认为，公司的财务独立。

（五）公司的机构独立情况

经查验，公司建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未有机构混同的情形。本所律师认为，公司的机构独立。

（六）公司的业务体系和直接面向市场独立经营的能力

经查验，公司主营业务为油漆、天那水和油墨的生产、销售。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。本所律师认为，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

综上所述，本所律师认为，公司资产完整，业务、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及严重影响公司独立性或者显失公允的关联交易。

六、公司的发起人或股东

（一）发起人情况

经本所律师查验，公司设立时共有 2 名法人发起人，具体如下：

1、永恒有限

经本所律师核查，永恒有限英文名为 FOREVER HOLDINGS (1998) LIMITED，成立于 2009 年 3 月 9 日，公司编码为 1313522，注册办事处地址为 Room 2608-2610，

26/F., Tower 1, Metroplaza, No.223 Hing Fong Road, Kwai Chung, New Territories。该公司系一间控股公司，主要从事股权管理业务。永辉集团持有永恒有限 100% 股权。

2、中山丰禄

经本所律师核查,中山丰禄成立于2013年8月14日,注册号为442000000867165,住所为中山市西区隆昌贴边社(昌观路47号办公楼101室),注册资本100.00万元,法定代表人为陈光耀,公司类型为有限责任公司(自然人独资),营业期限为长期,经营范围为投资办实业、投资管理咨询服务;销售:建筑材料、日用百货、机械设备、机电设备、电子产品、床上用品、化妆品、玩具、工艺品。

经查验,截至本法律意见书出具日,中山丰禄的股权结构情况如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资形式	出资比例(%)
1	陈光耀	100.00	货币	100.00
合计		100.00	——	100.00

本所律师认为,公司的发起人的人数、住所、持股比例符合法律、法规和规范性文件的规定,公司的发起人具有法律、法规和规范性文件规定的担任发起人的资格。

(二) 发起人的出资

发起人的出资情况详见本法律意见书之“四、公司的设立”。

永辉有限整体变更为永辉股份时,根据(2013)京会兴审字第04050014号《审计报告》,截至2013年10月31日,公司经审计的净资产为41,671,495.76元。各发起人均以其持有的永辉有限的股权折合成公司的股份。原永辉有限的资产、债权债务全部由公司承继。

本所律师认为,各发起人投入到公司中的资产产权关系清晰,各发起人的出资行为不存在法律障碍。

(三) 公司股东

截至本法律意见书出具日，公司共有 2 名法人股东，经查验，该 2 名股东的基本情况如下：

永恒有限为公司发起人之一，在公司设立时持有公司 2,898.66 万股股份，占公司设立时总股本的 96.622%，公司设立后永恒有限对公司的持股数额和比例未发生变化。

中山丰禄为公司发起人之一，在公司设立时持有公司 101.34 万股股份，占公司设立时总股本的 3.378%，公司设立后中山丰禄对公司的持股数额和比例未发生变化。

（四）公司的控股股东及实际控制人

1、公司的控股股东

经查验，永恒有限持有公司 2,898.66 万股股份，占公司股本总额的 96.622%，为公司控股股东。永恒有限的基本情况详见本法律意见书之“六、公司的发起人或股东”之“（一）发起人情况”。

2、公司的实际控制人

经查验，陈建东通过永恒有限间接控制公司，为公司的实际控制人。陈建东持有永辉集团 38% 的股份，永辉集团持有永恒有限 100% 的股份，永恒有限持有公司 96.622% 的股份。经查验，自永辉有限成立至今，陈建东一直担任公司董事长和总经理，实际控制公司的日常经营活动。综上，公司最近两年内实际控制人一直为陈建东，未发生变化。陈建东的基本情况如下：

实际控制人姓名	境外居留权	身份证号	住所
陈建东	香港特别行政区	H395133（4）	广东省中山市凯茵新城岭峰

综上，本所律师认为，永恒有限为公司控股股东，陈建东为公司的实际控制人。

七、公司的股本及演变

（一）永辉有限设立

根据永辉有限的工商登记资料，永辉有限系由永恒涂料根据《公司法》、《中华人民共和国外资企业法》及其他相关法律、法规、规范性文件的规定，于 2002 年 4 月 26 日独资设立的有限责任公司（台港澳法人独资）。经查验，永辉有限的设立程序如下：

1、2001 年 12 月 25 日，永恒涂料签署了《外资经营中山永辉化工有限公司章程》。

2、2002 年 1 月 10 日，中山市外资审批工作领导小组作出《关于独资经营中山永辉化工有限公司项目立项的批复》（中外审办[2002]003 号），同意香港永恒涂料有限公司独资经营中山永辉化工有限公司。年生产经营各种工业涂料、稀释剂等产品 1,600.00 吨。经营年限为 15 年。项目总投资 300.00 万港元，注册资本 210.00 万港元。产品 50% 出口外销，50% 内销。

3、2002 年 1 月 18 日，中山市外经局作出《关于外资企业中山永辉化工有限公司章程的批复》（中外经贸资字[2002]22 号），同意香港永恒涂料有限公司兴办中山永辉化工有限公司，投资总额为 300.00 万港元，注册资本 210.00 万港元。首期出资为注册资本的 15%，应在营业执照签发之日起 30 日内投入，余额 85% 在一年内缴清。公司年生产经营各种工业涂料、稀释剂等产品 1,600.00 吨，产品 50% 出口外销，50% 内销。经营年限为 15 年。

4、2002 年 1 月 22 日，广东省人民政府向永辉有限核发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸粤中外资证字[2002]0012 号）。

5、2002 年 4 月 26 日永辉有限取得中山市工商局颁发的《企业法人营业执照》。永辉有限成立时的基本情况如下：

名称：	中山永辉化工有限公司
注册号：	企独粤中总副字第 002822 号
住所：	广东省中山市西区沙朗金龙工业区
法定代表人：	陈建东
注册资本：	210.00 万港元

企业类型：	独资经营（港资）
经营范围：	筹建生产工业涂料、稀释剂。产品内销 50%。
营业期限：	2002 年 4 月 26 日至 2017 年 4 月 25 日

6、2002 年 9 月 11 日，中山市执信合伙会计师事务所出具《验资报告》（中执会验字[2002]A0038）：截至 2002 年 8 月 7 日止，永辉有限已收到香港永恒涂料有限公司以货币资金（港币）缴纳的注册资本合计 210.00 万港元，占注册资本 100%。

7、永辉有限成立时的股本结构如下：

序号	股东名称	出资额（万港元）	出资方式	持股比例（%）
1	永恒涂料	210.00	货币	100.00
合计		210.00	——	100.00

（二）永辉有限历次股权变化

1、2002 年第一次增加注册资本

2002 年 8 月 12 日，永辉有限召开董事会，决议以外汇增资 1,070.00 万港元，增资后，注册资本增至 1,280.00 万港元，投资总额增至 1,370.00 万港元，并通过《外资企业中山永辉化工有限公司的补充章程》。

2002 年 8 月 28 日，中山市外经局向永辉有限下发《关于外资企业中山永辉化工有限公司补充章程的批复》（中外经贸资字[2002]746 号），同意前述《外资企业中山永辉化工有限公司补充章程》。

2002 年 9 月 2 日，永辉有限取得广东省人民政府换发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸粤中外资证字[2002]0012 号）。

2002 年 9 月 12 日，中山市工商局向永辉有限下发《外商投资企业变更核准通知书》，核准上述变更。

2003 年 4 月 15 日，中山香山会计师事务所有限公司出具（2003）香山验字 1440016 号《验资报告》：永辉有限变更后的注册资本为 1,280.00 万港元，截至 2003 年 3 月 25 日止，永辉有限本期增加投入资本 600.00 万港元，变更后的投入资本总额为 810.00 万港元，出资率 63.28%。

2003 年 12 月 29 日，中山香山会计师事务所有限公司出具（2003）香山验字 8120022 号《验资报告》：永辉有限变更后的注册资本为 1,280.00 万港元，截至 2003 年 12 月 2 日止，永辉有限本期增加投入资本 470.00 万港元，变更后的投入资本总额为 1,280.00 万港元，出资率 100%。

本次变更后，永辉有限的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万港元）	出资方式	持股比例（%）
1	永恒涂料	1,280.00	货币	100.00
合计		1,280.00	——	100.00

2、2005 年第二次增加注册资本

2005 年 1 月 18 日，永辉有限作出董事会决议，决议增资 150.00 万港元，投资总额由原来的 1,370.00 万港元增至 1,520.00 万港元，注册资本由原来的 1,280.00 万港元增至 1,430.00 万港元，并相应通过了《外资企业中山永辉化工有限公司的补充章程》。

2005 年 1 月 25 日，中山市外经局向公司下发《关于外资企业中山永辉化工有限公司增资的批复》（中外经贸资字[2005]81 号），同意永辉有限增资 150.00 万港元，永辉有限投资总额增至 1,520.00 万港元，注册资本增至 1,430.00 万港元。

2005 年 1 月 26 日，永辉有限取得广东省人民政府换发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资粤中外资证字[2002]0012 号）。

2005 年 11 月 29 日，中山香山会计师事务所有限公司出具（2005）香山验字 4280081 号《验资报告》：截至 2005 年 10 月 28 日止，永辉有限增加投入资本 150.00 万港元，变更后的投入资本总额为 1,430.00 万元，出资率 100%。

本次变更后，永辉有限的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万港元）	出资方式	持股比例（%）
1	永恒涂料	1,430.00	货币出资 13,625,308.65 港元； 实物出资 674,691.35 港元	100.00
合计		1,430.00	——	100.00

3、2009 年第一次股权变更

2009 年 10 月 15 日，永恒涂料与永恒有限签署《中山永辉化工有限公司股权转让协议书》，约定永恒涂料将其在永辉有限占有的全部股权转让给永恒有限。

2009 年 10 月 15 日，永辉有限召开董事会，决议通过了上述股权变更事宜，并通过了相应修改的《外资企业中山永辉化工有限公司章程修正案》。

2009 年 10 月 23 日，中山市外经局向永辉有限下发《关于外资企业中山永辉化工有限公司股权转让的批复》（中外经贸资字[2009]1121 号），同意前述股权变更事宜。

2009 年 10 月 27 日，永辉有限取得广东省人民政府换发的《中华人民共和国港澳台投资企业批准证书》（商外资粤中外资证字[2012]0012 号）。

2009 年 11 月 13 日，中山市工商局向永辉有限下发《核准变更登记通知书》（粤中核变通外字[2009]第 0900357781 号），核准上述变更。

本次变更后，永辉有限的股权结构变为：

序号	股东名称	出资额（万港元）	出资方式	持股比例（%）
1	永恒有限	1,430.00	货币出资 13,625,308.65 港元； 实物出资 674,691.35 港元	100.00
合计		1,430.00	——	100.00

4、2013 年第三次增加注册资本

2013 年 10 月 18 日，永辉有限召开董事会，同意新增投资者“中山市丰禄实业投资有限公司”，永辉有限投资总额和注册资本均增加 50.00 万港元，由中山丰禄以等值人民币投入。增资后，永辉有限的投资总额由原 1,520.00 万港元增至 1,570.00 万港元，注册资本由原 1,430.00 万港元增至 1,480.00 万港元。其中永恒有限投资 1,430.00 万港元，占注册资本的 96.622%，中山丰禄出资 50.00 万港元，占注册资本的 3.378%。公司类型由有限公司（台港澳法人独资）变更为有限公司（台港澳与境内合资），由中山丰禄和永恒涂料签订合资合同，制定新章程。

2013 年 10 月 18 日，中山丰禄与永恒有限签订《合资经营企业中山永辉化工有限公司合同》，约定合资经营中山永辉化工有限公司相关事宜。

2013 年 10 月 28 日，中山市外经局向永辉有限下发《关于中山永辉化工有

限公司增资的批复》（中外经贸资字[2013]786号），同意前述增资及公司类型变更事宜。

2013年10月28日，永辉有限取得广东省人民政府换发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资粤中外资证字[2002]0012号）。

2013年10月30日，永辉有限取得中山市工商局换发的《企业法人营业执照》（注册号：442000100024457）。

2013年10月31日，中山市成诺会计师事务所有限公司出具《验资报告》（中成会字（2013）第310010号），截至2013年10月31日，公司已收到股东缴纳的新增资本金合计人民币396,040.50元，折合港币50.00万港元。

本次变更后，永辉有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万港元）	出资方式	持股比例（%）
1	永恒有限	1,430.00	货币出资 13,625,308.65 港元； 实物出资 674,691.35 港元	96.622
2	中山丰禄	50.00	货币	3.378
合计		1,480.00	——	100.00

5、永辉有限整体变更为股份有限公司

永辉有限整体变更为股份有限公司详见本法律意见书之“四、公司的设立”。

经查验，本所律师认为，永辉有限历次股权变动合法、合规、真实、有效。

（三）永辉股份的股本及演变

公司设立时的股本结构详见本法律意见书之“四、公司的设立”。

根据公司说明并经本所律师核查，公司自整体变更设立后至本法律意见书出具之日，公司现有股东均为公司发起人，未发生过股权变动。

（四）公司股权质押及其他第三方权利情况

根据公司股东承诺并经本所律师查验，截至本法律意见书出具日，公司各股

东持有的公司股份真实、合法，不存在信托、委托持股或者类似安排，不存在质押、冻结或设定其它第三方权利的情形。

八、公司的业务

（一）公司的经营范围

根据2014年8月27日中山市工商局颁发的注册号为442000400024457的《企业法人营业执照》，公司经营范围为生产经营丙烯酸清漆、丙烯酸漆稀释剂、塑料薄膜油墨、硝基木器清漆、硝基底漆和硝基漆稀释剂（凭安全生产许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

经查验，公司的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（二）拥有的与经营活动相关的资质和许可

根据有关法律、法规及规范性文件的规定并经查验公司及其子公司现持有的相关资质和许可证书，公司及其子公司拥有以下与经营活动相关的资质和许可：

1、全国工业产品生产许可证

公司现持有广东省质监局于2014年5月12日核发的《全国工业产品生产许可证》（（粤）XK13-020-00042），产品名称为危险化学品（涂料），具体为丙烯酸清漆（生产），有效期至2019年5月11日。

2、安全生产许可证

公司现持有中山市安监局于2014年10月30日核发的《安全生产许可证》（（粤中）WH安许证字[2013]0037号），许可范围为：危险化学品生产，有效期为2013年8月2日至2016年8月1日。

中山辉荣现持有中山市安监局于2013年4月17日核发的《安全生产许可证》（（粤中）WH安许证字[2013]0026），许可经营范围为：危险化学品生产，有效

期为2013年4月17日至2016年4月16日。

3、危险化学品经营许可证

义乌永辉现持有义乌市安监局于2013年11月18日颁发的《危险化学品经营许可证》（义安监[2013]02111813A），经营方式为零售、批发，许可范围为：票据经营：油漆、稀释剂、二甲苯、印刷油墨、乙酸丁酯、乙酸乙酯，有效期自2013年12月18日至2016年11月17日。

4、道路运输经营许可证

公司现持有中山市交通运输局于2014年10月24日颁发的《道路运输经营许可证》（粤交运管许可中字442000038001号），许可经营范围为危险货物运输（3类），有效期至2015年1月31日。

（三）公司未在中国大陆以外经营业务

经查验，公司不存在在中国大陆以外的国家或者地区经营的情形。

（四）公司的主营业务

根据《审计报告》及公司说明，公司的主营业务为油漆、天那水和油墨的生产、销售。

九、关联交易及同业竞争

（一）关联方

经查验，截至本法律意见书出具日，公司存在以下主要关联方：

1、控股股东及实际控制人

公司的控股股东为永恒有限，实际控制人为陈建东。公司控股股东及实际控制人的具体情况详见本法律意见书之“六、公司的发起人或股东”。

2、控股股东、实际控制人控制的其他企业

(1) 永辉集团

永辉集团英文名为 FOREVER CHEMICAL HOLDINGS (HK) LIMITED，成立于 2005 年 11 月 23 日，公司编码为 1009624，注册办事处地址为 Room 2608-2610, 26/F., Tower 1, Metroplaza, No.223 Hing Fong Road, Kwai Chung, New Territories。永辉集团主要业务为普通贸易。

永辉集团的股东及股权结构为：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例(%)
1	陈建东	1,710,000.00	38.00
2	马伟杰	1,440,000.00	32.00
3	周柏叶	900,000.00	20.00
4	翁广斌	450,000.00	10.00
合 计		4,500,000.00	100.00

(2) 永恒中国

永恒中国英文名为 FOREVER CHEMICAL(CHINA) LIMITED，成立于 2005 年 11 月 23 日，公司编码为 1009622，注册办事处地址为 Room 2608-2610, 26/F., Tower 1, Metroplaza, No.223 Hing Fong Road, Kwai Chung, New Territories。永恒中国主要业务为普通贸易。

永恒中国的股东及股权结构为：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例(%)
1	陈建东	171,000.00	38.00
2	马伟杰	144,000.00	32.00
3	周柏叶	90,000.00	20.00
4	翁广斌	45,000.00	10.00
合 计		450,000.00	100.00

(3) 永恒漆油

永恒漆油英文名为 FOREVER PAINT LIMITED，成立于 2001 年 4 月 2 日，公司编码为 752493，注册办事处地址为 Room 2608-2610, 26/F., Tower 1, Metroplaza, No.223

Hing Fong Road, Kwai Chung, New Territories。经查验，永恒漆油主要从事涂料制成品的一般贸易，目前已停止主营业务并启动解散注销程序。

永恒漆油的股东及股权结构为：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例(%)
1	永辉集团	1,100,000.00	55.00
2	陈善新	300,000.00	15.00
3	郭其鋈	300,000.00	15.00
4	林庆礼	300,000.00	15.00
合 计		2,000,000.00	100.00

（4）永恒涂料

永恒涂料英文名为 FOREVER COATINGS LIMITED，成立于 1997 年 12 月 17 日，公司编码为 632936，注册办事处地址为 Room 2608-2610, 26/F., Tower 1, Metroplaza, No.223 Hing Fong Road, Kwai Chung, New Territories。永恒涂料主要从事涂料制成品的一般贸易，即向第三方购入涂料原材料销售给永辉股份以及向永辉股份购买涂料制成品，经查验，永辉股份是永恒涂料涂料制成品的唯一供应商。

永恒涂料的股东及股权结构为：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例(%)
1	陈建东	1,710,000.00	38.00
2	马伟杰	1,440,000.00	32.00
3	周柏叶	900,000.00	20.00
4	翁广斌	450,000.00	10.00
合 计		4,500,000.00	100.00

（5）尚盈咨询

尚盈咨询成立于 2013 年 11 月 20 日，截至本法律意见书出具日，尚盈咨询注册资本 100.00 万元，陈建东持有尚盈咨询 100% 的股权。

尚盈咨询目前持有中山市工商局于 2014 年 10 月 28 日核发的《企业法人营业执照》，注册号为 442000400044983，住所地为中山市西区昌观路隆昌工业区永辉化工有限公司办公楼二楼 201 室，公司类型为有限责任公司（台港澳自然人独资），经营范围为企业管理咨询（国家限制类、禁止类除外）。

3、其他持有公司5%以上股份的股东

除控股股东外，公司不存在其他持有公司 5%以上股份的股东。

4、公司的子公司

截至本法律意见书出具日，公司有两家子公司，具体如下：

（1）中山辉荣

中山辉荣成立于 2006 年 4 月 10 日，原为永恒中国的全资子公司，2013 年 9 月 18 日永辉有限与永恒中国签署《中山市辉荣化工有限公司股权转让合同》，中山辉荣成为永辉有限全资子公司。（详见“十二、公司的重大资产变化及收购兼并”之“2、收购中山辉荣”）。截至本法律意见书出具日，中山辉荣注册资本为 8,196,378.00 元，公司持有中山辉荣 100%的股权。

中山辉荣目前持有中山市工商局于 2014 年 10 月 30 日核发的《企业法人营业执照》，注册号为 442000000127097，住所地为广东省中山市南朗镇南朗工业区，法定代表人陈建东，经营范围为生产经营聚酯漆稀释剂、硝基漆稀释剂、环氧漆稀释剂、醇酸漆稀释剂、氨基漆稀释剂、丙烯酸烘漆、水性油墨（仅限丙烯酸树脂、聚氨酯树脂）、水性涂料。

（2）义乌永辉

义乌永辉成立于 2010 年 12 月 20 日，原股东为张森和胡霞，2013 年 7 月 23 日，张森与永辉有限签订了《义乌市永辉化工有限公司股权转让协议》，义乌永辉股东变为永辉有限和胡霞。（详见“十二、公司的重大资产变化及收购兼并”之“1、收购义乌永辉”）。截至本法律意见书出具日，义乌永辉注册资本为 120.00 万元，公司持有义乌永辉 55%的股权，胡霞持有义乌永辉 45%的股权。

义乌永辉目前持有义乌市工商局于 2013 年 12 月 27 日核发的《企业法人营业执照》，注册号为 330782000177026，住所地为义乌市稠江街道经发大道 317 号 6-9，法定代表人为胡霞，经营范围为票据经营：油漆、稀释剂、印刷油墨、二甲苯、乙酸丁酯、乙酸乙酯批发、零售（《危险化学品经营许可证》有效期至 2016 年 11 月 17 日止）。

5、董事、监事、高级管理人员

公司的董事、监事和高级管理人员的具体情况详见本法律意见书“十五、公司董事、监事和高级管理人员及其变化”之“(一)公司董事、监事和高级管理人员的任职”。

6、关联自然人控制或担任重要职务的其他企业

(1) 中山丰禄

中山丰禄系公司董事兼财务总监陈光耀实际控制的企业，其详细情况参见本法律意见书之“六、公司的发起人或股东”。

(2) 微众传媒

经本所律师核查，微众传媒系公司董事胡启贵实际控制的企业，成立于2014年8月27日，注册号为442000001052021，住所为中山市西区富华道16号富业广场(一期)七层2号写字楼06卡，注册资本200.00万元，法定代表人为胡启贵，公司类型为有限责任公司，营业期限为长期，经营范围为企业形象策划，经营活动策划，影视策划，计算机软件开发、维护；批发、零售：日用品、办公用品、包装材料、装饰材料、五金材料。(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。)

经查验，截至本法律意见书出具日，微众传媒的股权结构情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	出资形式	出资比例(%)
1	胡启贵	120.00	货币	60.00
2	郑换	80.00	货币	40.00
合计		200.00	——	100.00

(3) 恒创信息

经本所律师核查，恒创信息系公司董事胡启贵实际控制的企业，成立于2005年4月29日，注册号为442000000130930，住所为中山市西区德顺苑2幢325房，注册资本50.00万元，法定代表人为胡启贵，公司类型为有限责任公司，营业期限为长期，经营范围为销售：计算机、办公设备、网络设备、电脑周边设备及耗材、软件、电子设备、电子元器件、电器、仪表仪器、文具(不设仓储、不设门市、不摆设样品)；计算机系统集成、网络安装工程；信息技术开发；信息系统维护。

经查验，截至本法律意见书出具日，恒创信息的股权结构情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	出资形式	出资比例(%)
----	------	-----------	------	---------

1	胡启贵	30.00	货币	60.00
2	蚁璇娇	20.00	货币	40.00
合计		500.00	——	100.00

7、公司报告期内的其他关联方

根据公司提供的资料并经查验，公司报告期内的其他关联方基本情况如下：

序号	关联方姓名	与公司的关系	备注
1	马伟杰	报告期内董事	2014年3月因公司创立大会改选董事而自动免职
2	周柏叶	报告期内董事	2014年3月因公司创立大会改选董事而自动免职
3	郑春艳	报告期内董事	2014年8月28日辞职
4	台湾中联化实业有限公司	公司实际控制人 参股企业	陈建东持股 20%

(二) 关联交易

根据审计报告、公司声明及本所律师核查，公司最近两年与关联方之间发生的关联交易情况如下：

1、采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-7月		2013年度		2012年度	
		金额	占本期采购金额的比例(%)	金额	占本期采购金额的比例(%)	金额	占本期采购金额的比例(%)
永恒涂料	市场定价	5,029,203.20	8.89	9,970,352.80	11.13	19,141,733.06	20.80

2、销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-7月		2013年度		2012年度	
		金额	占本期销售金额的比例(%)	金额	占本期销售金额的比例(%)	金额	占本期销售金额的比例(%)
永恒涂料	协商定价	11,475,552.99	16.14	22,772,660.02	16.03	33,004,378.86	26.34

3、房屋出售及租赁

2013 年 8 月 1 日，中山辉荣（甲方）和尚盈咨询（乙方）签署《厂房转让协议》，甲方将位于中山市南朗工业区，东至康泰科技公司 PU，南至工业大道，西至工业大道，北至路，合计占地面积为 18,973.826 平方米，建筑面积为 3,514.40 平方米的厂房转让给乙方，转让价格为 3,558,422.83 元。

2013 年 11 月 25 日，尚盈咨询（甲方）与中山辉荣（乙方）签署《厂房租赁合同书》，甲方将位于南朗工业基地的厂房及仓库租赁于乙方使用，合计占地面积为 3,278.00 平方米，建筑面积为 3,514.40 平方米，租赁期限为 10 年，自 2013 年 11 月 25 日至 2023 年 11 月 24 日，租金第 1 年至第 2 年为每月 20,000.00 元，第 3 年至第 5 年每年租金将在上年的基础上递增 10%；第 6 年起，将以届时同等位置房屋的租金水平为依据，由甲乙双方另行共同商定。

4、收购中山辉荣股权

关联方之间的股权转让详见本法律意见书之“十二、公司的重大资产变化及收购兼并”之“2、收购中山辉荣”。

（三）公司的关联交易决策程序

公司设立后，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》，对关联交易的审批权限、决策程序、关联股东或关联董事的回避表决进行了明确规定。同时，为了彻底解决公司与永恒涂料之间的关联交易，公司于 2014 年 11 月 17 日召开公司第一届董事会第四次会议，会议决议在香港设立全资子公司“永恒工业有限公司”（暂定名，具体以最终登记为准），由其承接原永恒涂料与中山永辉的采购、销售等往来业务。同时永恒涂料股东会于 2014 年 11 月 18 日作出决议，中山永辉香港子公司设立后，永恒涂料将不再签署新业务合同，尚未执行完成的业务合同拟于 2015 年 3 月前执行完毕，之后永恒涂料除清理应收、应付等往来款项外不再与中山永辉开展新的业务，并在应收、应付款项清理完毕后视实际情况进行业务转型或启动清算注销程序。实际控制人陈建东亦作出了相应一致承诺，以彻底解决关联交易问题。

本所律师认为，公司已经建立健全严格的关联交易管理方面的制度，能够有效规范和减少关联交易，维护公司和非关联股东的利益。

（四）同业竞争及其避免措施

1、同业竞争

根据公司现行有效的《企业法人营业执照》及公司出具的说明，公司的主营业务为油漆、天那水和油墨的生产、销售。

根据控股股东永恒有限的说明并经查验，永恒有限系一间控股公司，主要从事股权管理业务，与公司不存在同业竞争。

根据实际控制人的说明并经查验，截至本法律意见书出具日，实际控制人陈建东实际控制的企业有永辉集团、永恒中国、永恒涂料、永恒漆油和尚盈咨询。根据公司相关人员的说明并经查验，永辉集团、永恒中国主要业务为普通贸易；永恒漆油主要从事涂料制成品的一般贸易，目前已停止主营业务并启动解散注销程序；永恒涂料在报告期间与发行人存在购销业务，主要为向公司销售原材料及采购公司产成品，经查验，永恒涂料除向公司采购产成品外不向其他企业采购，并且永恒涂料已于 2014 年 11 月 18 日作出股东会决议，在永辉股份香港子公司设立后永恒涂料将不再签署新的业务合同，尚未执行完毕的合同拟于 2015 年 3 月前执行完毕，之后除清理应收应付等往来款项外不再与永辉股份开展新的业务，并在应收应付款项清理完毕后是实际情况进行业务转型或启动清算注销程序；尚盈咨询主要从事企业管理咨询业务。实际控制人与公司不存在同业竞争。

综上，公司控股股东和实际控制人与公司不存在同业竞争。

2、避免同业竞争的措施

为有效防止及避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人已向公司出具了关于避免同业竞争的承诺。

永恒有限作为公司控股股东就避免同业竞争事宜承诺如下：

1、本公司及本公司控股企业不以任何形式从事或参与对中山永辉化工的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务，即不在任何时间、任何地方以任何方式（包括但不限于投资、收购、合营、联营、承包、租赁经营或其他拥

有股份、权益方式)从事对中山永辉化工主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务。

2、本公司及本公司控股企业知悉其拟开展的某项业务中存在对中山永辉化工主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的情形,本公司及本公司控股企业将立即并毫无保留的将该项业务情况书面通知中山永辉化工,同时尽力促使中山永辉化工对该项业务拥有优先权,除非中山永辉化工明确表示放弃该项业务。

3、如出现本公司及本公司控股企业从事、参与或投资与中山永辉化工主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或项目的情形,中山永辉化工有权要求本公司及本公司控股企业停止上述竞争业务、或停止投资相关企业或项目,并有权优先收购相关业务或项目资产、投资权益。

4、如违反上述承诺与中山永辉化工进行同业竞争,而给中山永辉化工及其股东造成损失,由本公司承担赔偿责任。

公司实际控制人陈建东就避免同业竞争事宜承诺如下:

1、本人及本人控股企业不以任何形式从事或参与对中山永辉化工的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务,即不在任何时间、任何地点以任何方式(包括但不限于投资、收购、合营、联营、承包、租赁经营或其他拥有股份、权益方式)从事对中山永辉化工主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务。

2、本人及本人控股企业知悉其拟开展的某项业务中存在对中山永辉化工主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的情形,本人及本人控股企业将立即并毫无保留地将该项业务情况书面通知中山永辉化工,同时尽力促使中山永辉化工对该项业务拥有优先权,除非中山永辉化工明确表示放弃该项业务。

3、如出现本人及本人控股企业从事、参与或投资与中山永辉化工主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或项目的情形,中山永辉化工有权要求本人及本人控股企业停止上述竞争业务,或停止投资相关企业或项目,并有权优先收购相关业务或项目资产、投资权益。

4、如违反上述承诺与中山永辉化工进行同业竞争,而给中山永辉化工及其股东造成损失,由本人承担赔偿责任。

十、公司的主要财产

（一）房屋建筑物

根据公司持有的房屋所有权证书并经本所律师实地查验，截至本法律意见书出具日，公司及其子公司拥有的房屋建筑物情况如下：

序号	所有权人	证书编号	房屋坐落	面积(m²)	用途	权利限制
1	永辉股份	粤房地证字第 C1590767 号	中山市西区隆昌 贴边社	4,608.07	工业	抵押

（二）无形资产

1、土地使用权

根据公司现持有的国有土地使用证并经本所律师实地查验，截至本法律意见书出具日，公司及其子公司拥有土地使用权 1 宗，具体如下表：

使用权人	证书编号	座落	面积 (m²)	用途	使用权 类型	权利终止 日期	权利 限制
永辉股份	中府国用（2002） 字第 203518 号	中山市西区 隆昌贴边社	17,590.00	工业 用地	出让	2048-12-17	抵押

2、商标权

根据公司持有的商标注册证并经本所律师核查，公司及其子公司合法持有以下国内注册商标：

序号	商标内容	注册人	核定使用类别	注册号	专用权期限
1	盈辉	永辉股份	2	6969748	2010.09.07-2020.09.06
2	Anvy	永辉股份	2	6969749	2010.07.21-2020.07.20

3		永辉股份	2	7168815	2010.08.14-2020.08.13
4		永辉股份	2	7168816	2010.08.14-2020.08.13
5		永辉股份	2	7168817	2010.08.14-2020.08.13
6		永辉股份	2	7393095	2010.10.07-2020.10.06
7		永辉股份	2	7393105	2010.10.07-2020.10.06
8		永辉股份	2	9440155	2012.06.28-2022.06.27
9		永辉股份	2	9440171	2012.06.28-2022.06.27

3、专利权

根据公司所持有的专利证书并经本所律师核查，截至本法律意见书出具日，公司及其子公司拥有 5 项发明专利。具体情况如下：

序号	专利权人	专利名称	专利类别	专利号	专利申请日
1	永辉股份	一种玩具油漆中 VOC 物质的检测方法	发明	ZL201110029420.9	2011-01-27
2	永辉股份	一种一次性 PP 丝印移印油墨及其制备方法	发明	ZL201110081320.0	2011-04-01
3	永辉股份	一种具有荷叶效果的塑胶涂料及其制备方法和应用	发明	ZL201110081624.7	2011-04-01
4	永辉股份	一种适用于玩具塑胶材料的表面处理剂及其制备方法	发明	ZL201110081614.3	2011-04-01
5	永辉股份	一种感湿油墨及其制备方法和应用	发明	ZL201110081319.8	2011-04-01

（三）车辆

根据公司持有的车辆行驶证并经查验，截至本法律意见书出具日，公司及其

子公司拥有的车辆情况如下：

序号	所有人	车牌号码	车辆类型	品牌
1	永辉股份	粤 TCV103	小型普客	长安牌
2	永辉股份	粤 TCX306	小型普客	起亚牌
3	永辉股份	粤 T11086	轿车	捷达牌
4	永辉股份	粤 T30021	重型厢式货车	乘龙牌
5	永辉股份	粤 TYH767	小型普通客车	别克牌
6	永辉股份	粤 T32172	重型厢式货车	乘龙牌
7	永辉股份	粤 T22408	重型厢式货车	东风牌
8	永辉股份	粤 T08676	轿车	北京现代
9	永辉股份	粤 T92D02	轻型厢式货车	江铃牌
10	永辉股份	粤 TAF826	轻型厢式货车	江铃牌
11	永辉股份	粤 T77799	小型普通客车	起亚牌
12	永辉股份	粤 TBF071	小型轿车	北京现代
13	永辉股份	粤 TCX702	小型普通客车	东风日产
14	永辉股份	粤 T10442	轿车	北京现代
15	永辉股份	粤 T03D76	小型普通客车	艾力绅牌
16	永辉股份	粤 T10608	轻型厢式货车	江铃牌
17	永辉股份	粤 T25D13	小型轿车	奥德赛
18	永辉股份	粤 T15145	中型厢式货车	奥铃牌
19	永辉股份	粤 TJV551	小型轿车	北京现代
20	永辉股份	粤 T35208	中型厢式货车	福田牌
21	永辉股份	粤 T35222	中型厢式货车	福田牌
22	中山辉荣	粤 T80211	小型轿车	北京现代
23	中山辉荣	粤 TCG856	小型普通客车	江淮牌

（四）公司租赁的财产

经查验，截至本法律意见书出具日，公司及其子公司正在履行的租赁房屋、土地等资产的情况如下：

1、公司租赁房屋的具体情况如下：

序号	租赁方	出租方	位置	租赁期限	租赁建筑面积（m ² ）	租金
1	义乌永辉	义乌市长旺市场管	义乌市经发大	2012.06.18-2017.06.17	26.91	第一年 5,822.00 元，以后每年按 7%、8%、9%、10%递增

序号	租赁方	出租方	位置	租赁期限	租赁建筑面积 (m ²)	租金
		理服务有限公司	道 317 号 6-9			
2	中山辉荣	尚盈咨询	中山市南朗工业基地	2013.11.25-2023.11.24	3,514.40	租金第1年至第2年为每月人民币 20,000.00 元, 第3年至第5年每年租金将在上年的基础上递增 10%; 第6年起的租金, 将以届时同等位置房屋的租金水平为依据, 由甲乙双方另行共同商定。

经查验, 本所律师认为, 上述租赁合同符合有关法律、法规的规定, 对合同双方均具有约束力, 合法、有效。

(五) 机械设备、运输设备及办公设备

根据《审计报告》, 截至 2014 年 7 月 31 日, 公司拥有的机器设备净值为 8,137,831.10 元、运输工具净值为 1,560,086.48 元、电子设备 170,389.68 元以及其他设备净值为 107,285.67 元。

综上所述, 经本所律师核查, 公司及其控股子公司系通过发起人作为出资投入, 或自行购置, 或以协议方式等合法途径取得其拥有的全部财产的所有权或使用权; 公司及其控股子公司所拥有的房产、国有土地使用权、商标、专利、车辆等已取得完备的权属证书; 公司对外投资形成的股权真实、合法、有效; 公司及其控股子公司所拥有的上述财产不存在产权纠纷或潜在纠纷。

十一、公司的重大债权债务

(一) 重大合同

截至本法律意见书出具日, 公司正在履行且可能对其生产、经营活动以及资

产、负债和权益产生重大影响的合同主要包括重大采购合同、销售合同、借款合同、抵押合同。

1、采购合同

2014 年 10 月 20 日，公司（买方）与永恒涂料（卖方）签订《买卖合同》（No.2014-YH-03），公司向永恒涂料采购颜料，合计 91,000.00 美元，装运期为 2014 年 10 月 20 日至 2015 年 9 月 20 日，付款条件为 T/T30 天内。

2、销售合同

2014 年 2 月 20 日，公司（卖方）与永恒涂料（买方）签订《买卖合同》（No.2014-YH-01），公司向永恒涂料销售油漆，合计 1,931,512.50 美元，装运期为 2014 年 2 月 20 日至 2015 年 2 月 20 日，付款条件为 T/T30 天内。

2014 年 10 月 20 日，公司（卖方）与永恒涂料（买方）签订《买卖合同》（No.2014-YH-03），公司向永恒涂料出售油漆，合计 885,546.00 美元，装运期为 2014 年 10 月 20 日至 2015 年 10 月 20 日，付款条件为 T/T30 天内。

2014 年 10 月 29 日，欧林工艺品有限公司与公司签订《采购单》（订单编号：F00055/OL-141029），向公司采购白面漆、面用天那水等货物，合计 306,250.00 元。

3、借款合同

2014 年 10 月 15 日，公司（乙方）与招商银行股份有限公司中山分行（甲方）签订编号为 2014 年中字第 00014500131 号《授信协议》，根据该协议，甲方向乙方提供人民币 1,500.00 万元的授信额度，授信期间为 12 个月，即从 2014 年 10 月 15 日至 2015 年 10 月 14 日，该协议项下乙方欠甲方的债务由公司以其所有或依法有权处分的房地产抵押担保并由陈建东作为连带责任保证人提供担保，甲方和乙方原签署的编号为 2013 年中字第 0013500112 号《授信协议》项下叙做的具体业务尚有未清偿余额的，自动纳入本协议项下。

2014 年 10 月 15 日，公司（乙方）与招商银行股份有限公司中山分行（甲方）签订合同编号为 2014 年中字第 1014500187 号《网贷易——网上自助贷款业务额度合同》，根据该合同，乙方使用上述编号为 2014 年中字第 00014500131 号

《授信协议》项下的授信额度办理网上自助贷款业务，利率为基准利率上浮 25%。

截至本法律意见书出具日，公司正在履行的自助贷款业务情况如下：

业务参考号	分行号	贷款金额（万元）	利率（%）	类型	到期日
20140414102216	佛山	300.00	7.50	借款	2015-02-10
20140512092732	佛山	500.00	7.50	借款	2015-02-10
20141016165930	佛山	300.00	7.50	借款	2015-10-15

4、抵押合同

2013 年 8 月 16 日，招商银行股份有限公司中山分行（甲方，抵押权人）与永辉有限（乙方，抵押人）签订编号为 2013 年中字第 DY0013500112 号《最高额抵押合同》，根据该合同，抵押人以其位于中山市西区隆昌贴边社编号为粤房地证字第 C1590767 号的房产和编号为中府国用（2002）字第 203518 号的土地使用权作抵押，担保抵押权人在 2013 年 8 月 16 日至 2017 年 4 月 20 日期间向抵押人提供的所有贷款等，最高限额为人民币 1,500.00 万元。

本所律师认为，上述合同的内容和形式合法有效，不存在重大法律纠纷或潜在风险，相关合同的继续履行不存在法律障碍。

（二）侵权之债

根据公司确认、相关主管机关证明并经本所律师核查，公司近两年不存在因环境保护、知识产权、产品质量、人身权等原因发生的侵权之债。

（三）公司与关联方之间的重大债权债务及相互提供担保的情况

1、公司与关联方之间的重大债权债务关系

根据《审计报告》，截至 2014 年 7 月 31 日，公司及其子公司与关联方存在下列债权债务关系：

（1）应收关联方款项

债务人	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	款项性质
永恒涂料	2,860,441.42	3,672,864.52	1,061,779.83	货款
尚盈咨询	3,438,622.83	3,538,422.83	——	出售房产款
永恒中国	377,000.00	77,000.00	——	往来款
高志勇	100,000.00	120,000.00	120,000.00	备用金
陈建东	44,000.00	——	——	备用金
陈光耀	——	——	1,000.00	备用金
合计	6,820,064.25	7,408,287.35	1,182,779.83	——

经查验，上述应收款项为正常业务经营产生，其中永恒中国应付中山辉荣的377,000.00元的往来款已于2014年10月23日付清，尚盈咨询应付中山辉荣的3,438,622.83元收购房产款已于2014年11月7日付清。本所律师经核查后认为，公司与关联方之间的上述重大债权债务真实、合法、有效。

（2）关联担保

2014年10月15日，陈建东向招商银行股份有限公司中山分行出具了编号为2014年中字第BZ0014500131号《最高额不可撤销担保书》，根据该担保书，陈建东为编号为2014年中字第0014500131号《授信协议》项下永辉股份欠招商银行股份有限公司中山分行的所有债务提供连带保证担保。

（四）公司金额较大的其他应收款和其他应付款

1、公司金额较大的其他应收款

根据《审计报告》，截至2014年7月31日，公司金额较大的其他应收账款如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额的比例(%)	款项性质
尚盈咨询	同一实际控制人	3,398,422.83	1年以内	64.03	出售房产款
永恒中国	同一实际控制人	377,000.00	1年以内	7.10	往来款
广州奥琳企业管理咨询有限公司	非关联方	360,000.00	3-4年	6.78	预付款
招钊洪	职员	252,190.00	1-2年	4.75	备用金
中油碧辟石油有限公司中山分公司	非关联方	140,000.00	3-4年4万， 4-5年2万， 5年以上8万	2.64	押金

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额的比例(%)	款项性质
合计	——	4,567,812.83	——	85.30	——

2、公司金额较大的其他应付款

根据《审计报告》，截至 2014 年 7 月 31 日，公司金额较大的其他应付账款如下：

公司（个人）名称	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质及原因
胡霞	930,000.00	1 年以内 23 万元； 1 至 2 年 70 万元	100.00	暂借款
合计	930,000.00	——	100.00	——

本所律师认为，公司上述金额较大的其他应收款、其他应付款均系因正常的生产经营活动所致，合法、有效。经查验，上述义乌永辉对胡霞的欠款已于 2014 年 11 月 21 日付清。

十二、公司的重大资产变化及收购兼并

根据公司的陈述并经查验，最近两年以来，公司的重要资产变化及收购兼并情况如下：

1、收购义乌永辉

2013 年 7 月 23 日，永辉有限董事会决议，同意公司向义乌永辉的股东张森受让其持有的义乌永辉 55% 股权，本次股权转让的价格为 66.00 万元人民币。

2013 年 7 月 23 日，义乌永辉股东作出《义乌市永辉化工有限公司股东会决议》，同意张森将拥有的义乌永辉 66.00 万元股权转让给永辉有限，转让总价款为 66.00 万元，义乌永辉其他股东放弃对该部分股权转让的优先购买权。本次股权转让后义乌永辉的股权结构变为胡霞以货币出资 54.00 万元，占注册资本的 45%；永辉有限以货币出资 66.00 万元，占注册资本的 55%。本次股权变更后的全体股东通过了《义乌市永辉化工有限公司章程（修订本）》。

2013 年 7 月 23 日，张森与永辉有限签订了《义乌市永辉化工有限公司股权转让协议》，根据该协议，张森将拥有义乌永辉的 66.00 万元股权转让给永辉有

限，转让总价款为 66.00 万元。

2013 年 7 月 25 日，义乌市工商局核准此次股权变更事宜。

2、收购中山辉荣

2013 年 9 月 17 日，永辉有限召开董事会，同意永辉有限受让中山辉荣的股东永恒中国所持中山辉荣 100% 股权，股权转让的价格为 120.00 万美元。2013 年 9 月 18 日，永辉有限的股东作出《中山永辉化工有限公司股东决定书》，审议通过前述收购中山辉荣的相关事项。

2013 年 9 月 18 日，中山辉荣的执行董事作出《中山市辉荣化工有限公司执行董事决定》，同意永恒中国将其持有的中山辉荣的全部股权共计 120.00 万美元转让给中山辉荣。同日，中山辉荣股东永恒中国作出《股东决定书》，向永辉有限转让其所持中山辉荣 100% 股权相关事宜。

2013 年 9 月 18 日，永恒中国与永辉有限签订了《中山市辉荣化工有限公司股权转让合同》，根据该协议，永恒中国同意将其持有的中山辉荣的 100% 的股权以 120.00 万美元的价格全部转让给永辉有限。

2013 年 10 月 9 日，中山市外经局作出了《关于外资企业中山市辉荣化工有限公司股权转让的批复》（中外经贸资字[2013]715 号），同意原投资者永恒化工（中国）有限公司将其在中山辉荣的 100% 股权（转让价：相当于 120.00 万美元的等值人民币）全部转让给投资者中山永辉化工有限公司。2013 年 12 月 18 日，中山市工商局核准了此次股权变更事宜。

经查验，本所律师认为，上述重大资产变化及收购兼并行为依法履行了必要的法律手续，符合当时法律、法规及规范性文件的规定。

根据公司说明并经查验，公司目前没有其他拟进行的重大资产置换、资产剥离、重大资产出售或收购等具体计划或安排。

十三、公司章程的制定与修改

2001 年 12 月 25 日，永辉有限投资者永恒涂料制订了《外资经营中山永辉

化工有限公司章程》，就永辉有限的资本和出资方式、经营范围和规模、董事会、管理部门、设备与技术、原料来源与产品销售、劳动工资管理、利润分配和亏损负担、外汇管理与流动资金、财务与会计、税务和保险、规章制度、工会组织以及期限、终止、清算等事宜予以规定。

2002 年 8 月 12 日，永辉有限召开董事会同意增资 1,070.00 万港元，增资后，投资总额增至 1,370.00 万港元，注册资本增至 1,280.00 万港元，法定地址由“中山市西区沙朗金龙工业区”搬迁至“中山市西区隆昌贴边社”，并通过了《外资企业中山永辉化工有限公司的补充章程》。

2005 年 1 月 18 日，永辉有限召开董事会同意增资 150.00 万港元，增资后，投资总额增至 1,520.00 万港元，注册资本增至 1,430.00 万港元，并通过了《外资企业中山永辉化工有限公司的补充章程》。

2009 年 6 月 9 日，永辉有限召开董事会同意经营范围变更，并通过了《外资企业中山永辉化工有限公司的章程修正案》。

2009 年 10 月 15 日，永辉有限召开董事会同意永恒涂料将其所持永辉有限全部股份转让给永恒有限，并通过了《外资企业中山永辉化工有限公司的章程修正案》。

2010 年 11 月 2 日，永辉有限召开董事会同意经营范围变更，并通过了《外资企业中山永辉化工有限公司的章程修正案》。

2013 年 10 月 18 日，永辉有限召开董事会同意新增投资者中山丰禄投资 50.00 万港元，永辉有限投资总额增至 1,570.00 万港元，注册资本增至，1480.00 万港元，公司类型由有限公司（台港澳法人独资）变更为有限公司（台港澳与境内合资），并签订了新的《公司章程》。

2014 年 2 月 26 日，永辉有限召开股东会并作出决议，同意根据《公司法》的相关规定，将公司组织形式以发起方式整体变更为股份有限公司。2014 年 3

月 14 日，公司发起人召开创立大会暨第一次股东大会。大会审议通过了《中山永辉化工股份有限公司章程》，就公司经营范围、股份、股东和股东大会、董事会、总经理及其他高级管理人员、监事会、财务会计制度、利润分配和审计、通知、合并、分立、增资、减资、解散和清算等事宜予以规定。

2014 年 10 月 15 日，公司召开 2014 年第二次临时股东大会，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等规定审议通过了《公司章程（草案）》，该《公司章程（草案）》将于公司本次挂牌后生效。

经查验，公司设立以来章程的制定及历次修改已履行法定程序，其内容符合有关法律、法规及规范性文件的规定；公司在挂牌后适用的《公司章程（草案）》内容符合有关法律、法规及规范性文件的规定。

十四、公司股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

经查验，公司的组织机构及职能部门的设置符合有关法律和公司章程的规定，并独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有健全的组织机构。

经查验，公司“三会”议事规则及相关工作制度、工作细则的制定、修改符合有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定。

经查验，公司提供的“三会”的会议文件资料，公司成立以来，“三会”会议的召开、决议内容及签署符合有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，合法、合规、真实、有效。

十五、公司董事、监事和高级管理人员及其变化

（一）公司董事、监事和高级管理人员任职情况

经查验，公司现有董事 5 名、监事 3 名（其中职工代表监事 1 名）、总经理

1 名、副总经理 1 名、财务总监 1 名、董事会秘书 1 名，公司的董事、监事和总经理的每届任期为 3 年。公司目前董事、监事、高级管理人员的任职情况如下：

姓名	身份证号	在公司所任职务	兼职
陈建东	H395133（4）	董事长、总经理	陈建东任永辉集团董事、永恒中国董事、永恒涂料董事、永恒有限董事。
陈光耀	44062019670823031X	董事、财务总监	陈光耀任中山丰禄执行董事、经理。
李志新	440521197303260057	董事	无
胡启贵	422128197806041412	董事	胡启贵任微众传媒执行董事、经理和法定代表人；恒创信息执行董事、经理和法定代表人。
赖建新	442000196910178459	董事	无
高志勇	430426196708100035	监事会主席	高志勇任中山丰禄监事
朱振亚	340811197409134737	股东代表监事	无
蔡晓冬	440525197108134536	职工代表监事	无
林庆礼	G556129（8）	副总经理	无
汤柳	430202198206016623	董事会秘书	无

（二）公司的独立董事任职

截至本法律意见书出具日，公司未设独立董事职位。

（三）公司董事、监事和高级管理人员变化情况

1、公司董事变化情况

经本所律师核查，2009 年 10 月 15 日，永恒有限委派陈建东担任永辉有限的董事长，委派马伟杰、周柏叶担任永辉有限董事。2013 年 10 月 18 日，永恒

有限委派陈建东担任永辉有限董事长，委派马伟杰、周柏叶、林庆礼担任永辉有限董事。2013年10月18日，中山丰禄委派陈光耀出任永辉有限董事。

2014年3月14日，公司创立大会暨首次股东大会选举陈建东、陈光耀、李志新、郑春艳、赖建新为公司第一届董事会董事，任期三年。

2014年8月28日，郑春艳辞去公司董事职务。2014年9月15日，公司召开2014年第一次临时股东大会，同意郑春艳辞去公司董事职务，并选举胡启贵为公司董事，任期与本届董事会一致。

2、公司监事变化情况

经本所律师核查，自2012年1月至2013年10月前永辉有限未设监事及监事会。2013年10月18日，中山丰禄委派高志勇出任永辉有限监事。

2014年3月14日，公司创立大会暨首次股东大会选举高志勇、朱振亚为公司第一届监事会股东代表监事，与公司职工代表大会选举产生的职工监事蔡晓冬共同组成公司第一届监事会。

3、公司高级管理人员变化情况

经本所律师核查，自2012至永辉股份成立，由陈建东担任永辉有限的经理。

2014年3月14日，公司召开第一届董事会第一次会议，聘任陈建东为总经理，林庆礼为副总经理，陈光耀为财务总监，汤柳为董事会秘书。

经本所律师核查，公司董事、监事、高级管理人员的任职资格符合相关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，其任职均经合法程序产生，不存在有关法律、法规、规范性文件和公司章程及有关监管部门所禁止的兼职情形：董事、监事和高级管理人员的任职变化均履行了必要的法律程序，符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定。

十六、公司的税务

（一）公司税种、税率

经查验，公司及其子公司均依法在辖区税务主管机关办理了税务登记，并获

发了税务登记证，具体如下：

序号	公司名称	税务登记证编号	发证机关
1	永辉股份	粤国税字 442000735019490 粤地税字 442000735019490	广东省中山市国家税务局 广东省中山市地方税务局
2	义乌永辉	浙税联字 330725566980191 号	浙江省国家税务局 浙江省地方税务局
3	中山辉荣	粤国税字 442000787902672 号 粤地税字 442000787902672 号	广东省中山市国家税务局 广东省中山市地方税务局

根据《审计报告》、公司确认并经查验，公司及其子公司目前执行的主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
堤围费（水利建设基金）	计税销售收入	内销 0.1%、外销 0.07%

本所律师认为，公司及其子公司执行的税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的要求。

（二）税收优惠

根据《审计报告》并经本所律师核查，公司目前享受的税收优惠政策和政府补助如下：

1、税收优惠

（1）企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第二款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 93 条、《关于公布广东省 2011 年第二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字[2012]47 号）等文件，本公司可享受高新技术企业所得税的优惠政策，期限为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

2、政府补助

政府补助的种类		当期取得的计入当期损益的政府补助种类及金额		
		2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
与收益相关的政府补助	中山市西区办事处 2013 年度科技创新奖	100,000.00	——	——
	中山外经局 2013 年加工贸易转型升级专项资金	100,000.00	——	——
	中山市西区办事处 2013 年度经济突出贡献奖	50,000.00	——	——
	创税发明奖	——	90,000.00	——
	专项技改资金	——	15,000.00	——
	安全办生产奖励	——	500.00	——
	中山市西区办事处创税奖	——	——	50,000.00
	中山政府财政局高新技术奖	——	——	30,000.00
	合计	250,000.00	105,500.00	80,000.00

（三）公司近两年的纳税情况

经查验，报告期内，公司没有因税收事宜而受到行政处罚的情形。

十七、公司的环境保护和产品质量、技术标准

根据公司陈述并经本所律师核查，公司近两年不存在因违反环境保护的法律、法规和规范性文件而被处罚的记录。

根据公司陈述并经本所律师核查，公司近两年不存在因违反产品质量和技术监督的法律、法规和规范性文件而被处罚的记录。

十八、诉讼、仲裁或行政处罚

根据公司、公司控股股东及公司董事、监事、高级管理人员说明，公司及其子公司、控股股东、董事、监事、高级管理人员目前不存在尚未了结或可以预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

十九、结论意见

综上，本所律师认为，公司已符合相关法律、法规和其它规范性文件规定的股票在全国股份转让系统挂牌的条件。公司不存在影响本次股票在全国股份转让系统挂牌的重大法律障碍和重大法律风险。

公司股票本次在全国股份转让系统挂牌尚需全国股份转让系统公司同意及中国证券监督管理委员会核准。

本法律意见书一式四份。

(此页无正文，为《北京市中银律师事务所关于中山永辉化工股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让的法律意见》之签署页)

北京市中银律师事务所



负责人

崔炳全

经办律师

李文涛

陈诺

2014年11月25日