

北京国枫律师事务所

关于营口风光新材料股份有限公司

申请首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见书之三

国枫律证字[2020]AN205-21 号



GRANDWAY

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层 邮编：100005

电话 (Tel): 010-88004488/66090088 传真 (Fax): 010-66090016

北京国枫律师事务所
关于营口风光新材料股份有限公司
申请首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见书之三
国枫律证字[2020]AN205-21号

致：营口风光新材料股份有限公司（发行人）

根据本所与发行人签订的《专项法律服务协议》，本所接受发行人的委托，担任发行人本次发行上市的特聘专项法律顾问。

本所律师已根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、法规、规章和规范性文件的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，对发行人提供的文件和有关事实进行了查验，并就发行人本次发行上市事宜出具了《北京国枫律师事务所关于营口风光新材料股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》（以下称“《法律意见书》”）、《北京国枫律师事务所关于营口风光新材料股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》（以下称“《律师工作报告》”）、《北京国枫律师事务所关于营口风光新材料股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之一》（以下称“《补充法律意见书之一》”）、《北京国枫律师事务所关于营口风光新材料股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之二》（以下称“《补充法律意见书之二》”）。



GRANDWAY

鉴于深交所上市审核中心于2021年3月10日向发行人下发“审核函（2021）010357号”《关于营口风光新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的第三轮审核问询函》（以下称“《第三轮问询函》”），要求发行人及相关中介机构对审核问题予以回复，本所经办律师根据《第三轮问询函》的要求，

在对《第三轮问询函》所涉法律问题进行补充核查的基础上出具本补充法律意见书，对本所已经出具的《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书之一》《补充法律意见书之二》的有关内容进行修改、补充或作进一步的说明。

本所同意将本补充法律意见书作为发行人本次发行上市所必备的法定文件随其他材料一起上报，并依法对本补充法律意见书承担相应责任；本补充法律意见书仅供发行人本次发行上市的目的使用，不得用作任何其他用途。

本所在《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书之一》《补充法律意见书之二》中的声明事项亦适用于本补充法律意见书。如无特别说明，本补充法律意见书中有关用语的含义与《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书之一》《补充法律意见书之二》中相同用语的含义一致。



本所律师根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、行政法规、规章及规范性文件的要求和中国证监会、深交所的相关规定，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，现出具补充法律意见如下：

一、关于股东信息披露及核查（《第三轮问询函》问题之 3）

申报文件显示，发行人历史上股东出资存在复杂资金流转情况。

请发行人按照中国证监会《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》的规定，真实、准确、完整披露股东信息，并补充出具专项承诺。同时，请更新招股说明书，按要求增加披露信息并简要披露核查情况及结论。

请保荐人、发行人律师结合对股东历史出资资金流转方流水核查情况，按照《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》的要求对发行人披露的股东信息进行全面深入核查，逐条认真落实核查工作，提交专项核查说明。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

回复：

本所律师已按照《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》的要求对发行人披露的股东信息进行核查，并于 2021 年 3 月 1 日出具了国枫律证字[2020]AN205-17 号《北京国枫律师事务所关于关于营口风光新材料股份有限公司股东信息披露专项核查意见》（以下简称“《专项核查意见》”）。现本所律师在上述《专项核查意见》基础上，结合对发行人股东历史出资资金流转方流水核查情况，发表如下意见：

（一）关于《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》第一条所规定事项的核查

1、发行人已真实、准确、完整地披露股东信息



GRANDWAY

经本所律师以书面审查方式查验《招股说明书》、发行人工商登记资料、历次增资协议及支付凭证、历次股权转让协议、致同出具的《审计报告》、发行人历次增资的《验资报告》、发行人股东出具的承诺、《股东调查表》等书面资料，并在国家企业信用信息公示系统进行网络检索，以及本所律师对发行人股东的访谈，发行人已真实、准确、完整地披露股东信息。

2、发行人历史沿革中不存在股权代持等情形

（1）发行人历次股权变动中是否存在股权代持情况的核查

经本所律师核查，发行人自其前身风光化工设立至今共发生 9 次增资及 4 次股权转让，其具体情况如下：

序号	时间	股权变动	变动后的股权情况	股权变动背景及原因
1	2003 年 11 月	王文忠、韩秀兰以实物出资设立风光有限，公司注册资本 100 万元	王文忠 60.00% 韩秀兰 40.00%	不适用
2	2004 年 12 月	王文忠、韩秀兰以对风光有限的债权 400 万元进行增资，公司注册资本增加至 500 万元	王文忠 72.00% 韩秀兰 28.00%	为满足经营发展需要扩充资本金
3	2007 年 5 月	王文忠、韩秀兰分别将所持 21%、28%股权转让给其子王磊	王文忠 51.00% 王磊 49.00%	家族内部股权结构调整
4	2007 年 12 月	韩秀兰向风光有限增资 250 万元，王文忠向风光有限增资 50 万元，公司注册资本增加至 800 万元	王文忠 38.13% 韩秀兰 31.25% 王磊 30.62%	为满足经营发展需要扩充资本金
5	2007 年 12 月	韩秀兰向风光有限增资 100 万元，王文忠向风光有限增资 150 万元，王磊向风光有限增资 50 万元，公司注册资本增至 1,100 万元	王文忠 41.36% 韩秀兰 31.82% 王磊 26.82%	为满足经营发展需要扩充资本金
6	2008 年 12 月	韩秀兰向风光有限增资 200 万元，王文忠向风光有限增资 200 万元，王磊向风光有限增资 100 万元，公司注册资本增加至 1,600 万元	王文忠 40.94% 韩秀兰 34.38% 王磊 24.68%	为满足经营发展需要扩充资本金
7	2009 年 8 月	王文忠将其所持有的风光有限	王磊 60.00%	家族内部股权

序号	时间	股权变动	变动后的股权情况	股权变动背景及原因
		35.31%的股权转让给王磊,将其所持有的风光有限 5.63%的股权转让给韩秀兰	韩秀兰 40.00%	结构调整
8	2013 年 2 月	韩秀兰将其所持有的风光有限 35%的股权转让给王磊	王磊 95.00% 韩秀兰 5.00%	家族内部股权结构调整
9	2013 年 12 月	王磊向风光有限增资 475 万元,韩秀兰向风光有限增资 25 万元,公司注册资本增加至 2,100 万元	王磊 95.00% 韩秀兰 5.00%	为满足经营发展需要扩充资本金
10	2014 年 11 月	王磊认缴增资 7,315 万元,韩秀兰认缴增资 385 万元,公司注册资本增加至 9,800 万元	王磊 95.00% 韩秀兰 5.00%	为满足经营发展需要扩充资本金
11	2016 年 6 月	王磊认缴增资 256.50 万元,韩秀兰认缴增资 13.50 万元,公司注册资本增加至 10,070.00 万元	王磊 95.00% 韩秀兰 5.00%	为满足经营发展需要扩充资本金
12	2016 年 11 月	风光实业向风光有限增资 14,000 万元,其中 4,000 万元入注册资本,公司注册资本增至 1,4070 万元	王磊 67.99% 风光实业 28.43% 韩秀兰 3.58%	优化股权结构
13	2016 年 11 月	王磊分别向王文忠、隋松辰转让其持有的风光有限 4.50%的股权	王磊 58.99% 风光实业 28.43% 王文忠 4.50% 隋松辰 4.50% 韩秀兰 3.58%	家族内部股权结构调整
14	2017 年 9 月	风光合伙向发行人增资 2,817.90 万元,其中 930 万元入注册资本,公司注册资本增至 15,000 万元	王磊 55.33% 风光实业 26.67% 风光合伙 6.20% 王文忠 4.22% 隋松辰 4.22% 韩秀兰 3.36%	优化股权结构,拟引入员工、外部合作方作为持股平台

经本所律师书面核查发行人历次工商变更登记资料、增资协议及支付凭证、股权转让协议、致同出具的《审计报告》、发行人历次增资的《验资报告》及发行人股东出具的书面承诺,截至本补充法律意见出具之日,发行人的股权结构清晰,历次股权变动均具有合理背景,不存在纠纷或潜在纠纷,不存在股权代持的情形。



GRANDWAY

(2) 结合发行人股东历史出资中与资金流转方之间的流水情况对各方之间是否存在股权代持情况的核查

发行人股东王磊、韩秀兰曾在 2016 年 5 月、8 月通过第三方周转拆借向发行人实缴注册资本合计 7,970 万元（详见《补充法律意见书之一》中本所律师对《问询函》问题之 1 的回复），其中涉及到的资金流转方及流转原因如下：

资金流转方	参与资金流转原因
飞翔电脑、上海布艾、兴胜实业、江禹衡、冯嗣程	所涉及的流转资金来源于发行人、风光实业拆借，该等周转方仅为发行人实际控制人王磊、韩秀兰提供周转账户，未涉及该等周转方的自有资金介入。
王杨、王秀清	该等资金周转方为发行人实际控制人亲属，系归还韩秀兰存放在其账户的资金，未涉及该等周转方的自有资金介入。
孙亚卓、江国斌	均为向韩秀兰归还借款，未涉及该等周转方的自有资金介入。
裴英同	发行人实际控制人王磊在裴英同处购物退款，未涉及裴英同的自有资金介入。

就上述资金流转方与发行人股东之间是否存在股权代持关系，本所律师采取了如下核查方式：

①对于飞翔电脑、上海布艾、江禹衡、冯嗣程、王杨、王秀清，本所律师通过书面审查其在报告期内的银行流水及发行人实际控制人王磊、韩秀兰、王文忠、隋松辰自 2010 年至报告期内的全部银行流水，通过双向比对，确认飞翔电脑、上海布艾、江禹衡、冯嗣程、王杨、王秀清除本所律师已在《律师工作报告》《补充法律意见书之一》披露的资金往来外，无其他大额、异常资金往来，本所律师所查验的上述银行流水不存在涉及建立股权代持关系的资金流转；

②对于孙亚卓（发行人实际控制人王磊之堂嫂）、江国斌（发行人前员工）、裴英同（韩秀兰朋友），本所律师通过对发行人实际控制人王磊、韩秀兰、王文忠、隋松辰的全部银行流水进行查验，确认发行人实际控制人王磊、韩秀兰、王文忠、隋松辰的个人资产能够满足出资需要，除短期错配需要外，不存在以股权代持等方式长期筹借资金的必要，同时通过对其银行流水进行反向逐一比对，确认除本所律师已在《补充法律意见书之一》披露的资金往来外，发行人实际控制人王磊、韩秀兰、王文忠、隋松辰与上述自然人之间无其他大额、异常资金往来，本所律师所查验的上述银行流水不存在涉及建立股权代持的资金流转；

③鉴于在核查孙亚卓（发行人实际控制人王磊之堂嫂）与发行人实际控制人资金往来时，其资金往来主要形式为现金，且金额较大，本所律师要求孙亚卓



GRANDWAY

出具书面说明，确认其与发行人实际控制人之间的债权债务关系已全部结清，其与发行人实际控制人之间的资金往来不涉及委托持股或其他类似的权利义务安排，确认不享有发行人任何股东权益，未来不会基于任何历史资金往来向王磊、韩秀兰、发行人及其他股东主张享有发行人权益或提出任何与之相关的诉讼、仲裁，该书面说明已取得北京市中信公证处出具的(2021)京中信内民证字第 03428 号《公证书》；

④对于兴胜实业，本所律师通过对其账户转入资金、接受其转出资金的相关方上海布艾、风光实业、江禹衡、王磊、韩秀兰进行比对，确认其资金转入、转出的金额能够形成完整闭环，同时本所律师通过对发行人实际控制人王磊、韩秀兰、王文忠、隋松辰的全部银行流水进行反向逐一比对，发行人实际控制人王磊、韩秀兰、王文忠、隋松辰与兴胜实业之间无其他大额、异常资金往来，本所律师所查验的上述银行流水不存在涉及建立股权代持的资金流转；

⑤经与上述自然人、企业的负责人/股东进行访谈，上述资金周转方不存在不适合担任股东的身份（①公务员、党政机关、国有企业的干部、配偶、子女、军人等；②与本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员存在关联关系等），上述流转资金最终均来源于发行人股东，上述资金流转方与发行人股东之间的资金往来不存在股权代持等事项或特殊利益安排，不存在潜在纠纷。

⑥经书面审查发行人的全部直接、间接股东出具的书面承诺，该等主体均已承诺其所持发行人股权不存在委托持股、信托持股及其他类似的权利义务安排。

综上所述，发行人股东持有的发行人股份权属清晰，不存在代持等未披露的股份安排，不存在权属纠纷及潜在纠纷，不存在影响和潜在影响发行人股权结构的事项或特殊安排。



GRANDWAY

（二）关于《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》 第二条所规定事项的核查

经本所律师核查，发行人已根据《监管规则适用指引——关于申请首发上市

企业股东信息披露》的相关规定，在《招股说明书》中就其股东持股情况出具专项承诺如下：

（一）不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有公司股份的情形；

（二）不存在本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有公司股份的情形，直接及间接持有公司股份的主体与本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益安排；

（三）公司股东不存在以公司股权进行不当利益输送的情形；

（四）公司已真实、准确、完整地披露股东信息，不存在股份代持情形。

据此，本所律师认为，发行人已就《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》第二条规定的事项出具专项承诺予以说明并对外披露，符合《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》第二条的规定。

（三）关于《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》第三条所规定事项的核查

经本所律师书面核查发行人工商登记资料，及网络查询国家企业信用信息公示系统（查询日期：2021年4月12日），发行人提交申请前12个月内不存在通过增资扩股、股权转让等形式新增股东的情形。

（四）关于《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》第四条所规定事项的核查

经本所律师书面核查发行人工商登记资料、历次增资协议及支付凭证、历次股权转让协议、发行人历次增资的《验资报告》，并与发行人实际控制人、财务总监等进行访谈，发行人历史上自然人股东历次增资、股权转让情况如下：



GRANDWAY

序号	时间	增资及股权转让过程	价格	是否实缴/支付	说明
1	2003 年 11 月	风光有限设立, 注册资本为 100 万元, 王文忠、韩秀兰全部以实物出资, 分别持股 60%、40%。	1 元/1 元 注册资本	是	/
2	2004 年 12 月	风光有限增资至 500 万元, 新增注册资本 400 万元由王文忠和韩秀兰以其对风光有限借款所形成的债权认购, 本次增资完成后, 王文忠、韩秀兰分别持股 72%、28%。 ¹	1 元/1 元 注册资本	是	为满足经营发展需要扩充资本金
3	2007 年 5 月	王文忠将其持有的 21% 股权转让给王磊、韩秀兰将其持有的 28% 股权转让给王磊, 本次股权转让完成后, 王文忠、王磊分别持股 51%、49%。	未约定	未支付	家族内部股权结构调整
4	2007 年 12 月	韩秀兰向风光有限增资 250 万元, 王文忠向风光有限增资 50 万元, 公司注册资本增加至 800 万元	1 元/1 元 注册资本	是	为满足经营发展需要扩充资本金
5	2007 年 12 月	风光有限增资至 1,100 万元, 新增注册资本 600 万元由王文忠和韩秀兰以货币资金认购, 本次增资完成后, 王文忠、韩秀兰、王磊分别持股 41.36%、31.82%、26.82%。	1 元/1 元 注册资本	是	为满足经营发展需要扩充资本金
6	2008 年 12 月	风光有限增资至 1,600 万元, 新增注册资本 500 万元由王文忠、王磊和韩秀兰以货币资金认购, 本次增资完成后, 王文忠、韩秀兰、王磊分别持股 40.94%、34.38%、24.68%。	1 元/1 元 注册资本	是	为满足经营发展需要扩充资本金
7	2009 年 8 月	王文忠将其所持有的 35.31% 股权转让给王磊、将其持有的 5.63% 股权转让给韩秀兰, 本次股权转让完成后, 王磊、韩秀兰分别持股 60%、40%。	未约定	未支付	家族内部股权结构调整
8	2013 年 2 月	韩秀兰将所持有的 35% 股权转让给王磊, 本次股权转让完成后, 王磊、韩秀兰分	原始出资 作价	未支付	家族内部股权结构调整



GRANDWAY

¹ 2016 年 11 月, 风光有限的股东王磊、韩秀兰以现金 500 万元对风光有限设立时的实物出资及 2004 年 12 月增资时的债权出资进行了置换, 致同已出具《验资复核报告》(致同专字(2019)第 110ZA7244 号), 确认发行人已经收到王磊、韩秀兰用于置换实物(机械设备)出资的现金 500 万元。

序号	时间	增资及股权转让过程	价格	是否实缴/支付	说明
		别持股 95%、5%。			
9	2013 年 12 月	风光有限增资至 2,100 万元,新增注册资本 500 万元由王磊和韩秀兰以货币资金认购,本次增资完成后,王磊、韩秀兰分别持股 95%、5%。	1 元/1 元注册资本	是	为满足经营发展需要扩充资本金
10	2014 年 11 月	风光有限增资至 9,800 万元,新增注册资本 7,700 万元由王磊和韩秀兰以货币资金认购,本次增资完成后,王磊、韩秀兰分别持股 95%、5%。	1 元/1 元注册资本	是	为满足经营发展需要扩充资本金
11	2016 年 6 月	风光有限增资至 10,070 万元,新增注册资本 270 万元由王磊和韩秀兰以货币资金认购,本次增资完成后,王磊、韩秀兰分别持股 95%、5%。	1 元/1 元注册资本	是	为满足经营发展需要扩充资本金
12	2016 年 11 月	王磊将所持有的 4.5%股权转让给王文忠、将其所持有的 4.5%股权转让给隋松辰,本次股权转让完成后,王磊、王文忠、隋松辰、韩秀兰分别持股 58.99%、4.50%、4.50%、3.58%。	原始出资作价	未支付	家族内部股权结构调整

经本所律师书面核查发行人自然人股东的身份信息、股东调查表、结婚证、户口簿及与发行人实际控制人进行访谈,发行人自然人股东中王文忠为王磊之父,韩秀兰为王磊之母,隋松辰为王磊之配偶,王文忠、韩秀兰、王磊、隋松辰均为发行人实际控制人。

经本所律师书面核查股东的实缴出资凭证及相关银行流水、股东出具的书面承诺,上述股东的增资款均最终来源于其自有货币资金。因上述历次增资、股权转让均发生在实际控制人范围内,不存在外部股东,该等股东以 1 元/1 元注册资本的价格向发行人增资及以象征性对价、无对价进行股权转让均具有合理性。



GRANDWAY

(五) 关于《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》 第五条所规定事项的核查

经本所律师书面核查发行人工商登记资料，截至本补充法律意见出具之日，发行人共有 2 名非自然人股东。经本所律师书面核查风光实业、风光合伙工商登记资料、财务报表，及对发行人实际控制人的访谈，风光实业、风光合伙均为实际控制人王磊控制的无实际经营业务的持股平台。

1、非自然人股东入股情况核查

经本所律师书面核查发行人工商登记资料、增资协议及支付凭证，及对发行人实际控制人、财务总监进行访谈，发行人 2 名非自然人股东入股情况如下：

股东名称	入股背景	入股时间	入股交易价格	定价依据
风光实业	优化股权结构	2016 年 11 月	3.50 元/1 元注册资本	参照发行人 2016 年 6 月 30 日账面净资产值协商确定
风光合伙	优化股权结构，拟引入员工、外部合作方作为持股平台	2017 年 9 月	3.03 元/股	参照发行人 2017 年 6 月 30 日账面净资产值协商确定

本所律师认为，发行人非自然人股东入股交易价格不存在明显异常的情形。

2、非自然人股东穿透核查

（1）风光实业

经本所律师书面核查风光实业的工商登记资料，风光实业于 2016 年 10 月 27 日由王磊、韩秀兰共同出资设立，其注册资本为 1,000 万元，其中王磊持股 95%、韩秀兰持股 5%。截至本补充法律意见出具之日，风光实业的股权结构未发生变更。王磊、韩秀兰的情况详见《律师工作报告》“六、发行人的发起人或股东（实际控制人）”。

（2）风光合伙

经本所律师书面核查风光合伙的工商登记资料，风光合伙于 2016 年 10 月 27 日由王磊、韩秀兰共同出资设立，其认缴出资额为 1,000 万元，其中王磊持有 950 万元出资额、韩秀兰持有 50 万元出资额。



GRANDWAY

2020年5月11日，韩秀兰退出风光合伙，同时为对核心员工进行激励，并巩固发行人与重要的外部合作方的长期合作，王磊将其持有的部分出资份额转让给李波等32名自然人，此次变更后风光合伙的出资结构如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	时任职务	认缴出资额 (元)	出资比例 (%)
1	王磊	普通合伙人	董事长、总经理	7,303,591.00	73.0359%
2	李波	有限合伙人	销售经理	483,871.00	4.8387%
3	王志	有限合伙人	副总经理	376,344.09	3.7634%
4	邹广宇	有限合伙人	销售经理	322,581.00	3.2258%
5	张静	有限合伙人	销售内勤	179,211.00	1.7921%
6	徐新国	有限合伙人	顾问	161,290.00	1.6129%
7	王德新	有限合伙人	采购部长	166,667.00	1.6667%
8	张艳明	有限合伙人	子公司员工	107,527.00	1.0753%
9	李大双	有限合伙人	董事会秘书	161,290.00	1.6129%
10	王震	有限合伙人	职工	107,527.00	1.0753%
11	王雪	有限合伙人	职工	107,527.00	1.0753%
12	刘淼	有限合伙人	财务总监	53,763.00	0.5376%
13	潘良	有限合伙人	顾问	53,763.00	0.5376%
14	齐涛	有限合伙人	研发部长	32,258.00	0.3226%
15	刘思岩	有限合伙人	生产部长	21,505.00	0.2151%
16	宁范志	有限合伙人	企管部长	21,505.00	0.2151%
17	马铭远	有限合伙人	生产副部长	21,505.00	0.2151%
18	李涛	有限合伙人	车间主任	21,505.00	0.2151%
19	王宪令	有限合伙人	车间主任	21,505.00	0.2151%
20	徐洪胜	有限合伙人	车间主任	21,505.00	0.2151%
21	张国成	有限合伙人	销售部长	21,505.00	0.2151%
22	崔庆新	有限合伙人	销售经理	21,505.00	0.2151%
23	张庆兵	有限合伙人	销售经理	21,505.00	0.2151%
24	周星泽	有限合伙人	销售经理	21,505.00	0.2151%
25	任文凯	有限合伙人	销售经理	21,505.00	0.2151%
26	杨洪成	有限合伙人	售后经理	21,505.00	0.2151%
27	韩保奕	有限合伙人	销售经理	21,505.00	0.2151%
28	陈雪	有限合伙人	技术副部长	21,505.00	0.2151%
29	王振国	有限合伙人	技术部长	21,505.00	0.2151%
30	马福林	有限合伙人	销售经理	21,505.00	0.2151%
31	王贺	有限合伙人	销售经理	21,505.00	0.2151%
32	李海波	有限合伙人	生产副部长	10,753.00	0.1075%
33	王峰	有限合伙人	车间主任	6,452.00	0.0645%
合计				10,000,000.00	100.00%

上述有限合伙人通过风光合伙持有的发行人股份数及认购价格如下：

序号	姓名	折合发行人股份数量（股）	折合发行人股份价格（元/股）
1	李波	450,000	6.00
2	王志	350,000	6.00
3	邹广宇	300,000	6.00
4	张静	166,666	6.00
5	王德新	155,000	6.00
6	徐新国	150,000	8.00
7	李大双	150,000	8.00
8	张艳明	100,000	4.00
9	王震	100,000	6.00
10	王雪	100,000	6.00
11	刘淼	50,000	8.00
12	潘良	50,000	8.00
13	齐涛	30,000	8.00
14	刘思岩	20,000	8.00
15	宁范志	20,000	8.00
16	马铭远	20,000	8.00
17	李涛	20,000	8.00
18	王宪令	20,000	8.00
19	徐洪胜	20,000	8.00
20	张国成	20,000	8.00
21	崔庆新	20,000	8.00
22	张庆兵	20,000	8.00
23	周星泽	20,000	8.00
24	任文凯	20,000	8.00
25	杨洪成	20,000	8.00
26	韩保奕	20,000	8.00
27	陈雪	20,000	8.00
28	王振国	20,000	8.00
29	马福林	20,000	8.00
30	王贺	20,000	8.00
31	李海波	10,000	8.00
32	王峰	6,000	8.00
合计		2,507,666	/



GRANDWAY

根据发行人的说明，并经本所律师与发行人实际控制人、财务总监、董事会秘书进行访谈，风光合伙的有限合伙人通过风光合伙间接取得发行人股份的交易价格系以发行人2019年度扣除非经常性损益后净利润的10倍市盈率确定的公允价值8.30元/股价格之上协商确定，除考虑到王志、张艳明、李波、邹广宇、张静、王德新等人在公司贡献程度以及王震、王雪为实际控制人王磊之堂弟（妹）而在上述价格基础上给与一定折让外，其他人员的授予价格与公允价值均与该公允价值差异较小，同时发行人对上述人员实际取得发行人股份价格与公允价值得到差额已确认为股份支付，因此上述自然人的股份认购价格不存在明显异常。

根据发行人提供的《劳动合同》、上述自然人签署的股东调查表、承诺函并经本所律师书面核查实际控制人的银行流水及上述自然人出具的价款支付凭证及确认函，上述自然人中王志为发行人董事、副总经理，李大双为发行人董事、副总经理、董事会秘书，刘淼为发行人财务总监，陈雪、王峰、王振国为发行人监事，王震、王雪为实际控制人王磊之堂弟（妹），除此之外，上述自然人与发行人股东、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，与本次发行的中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员不存在关联关系，其股份认购价款均以自有货币资金支付，不存在股份代持情形。

综上所述，发行人非自然人股东入股交易不存在明显异常情形，该等非自然人股东穿透至最终持有人后亦不存在《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》第一项、第二项的情形。

（六）关于《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》 第六条所规定事项的核查

经本所律师书面核查发行人工商登记资料、股东调查表及网络核查中国证券投资基金业协会网站（查询日期：2021年4月12日），截至本补充法律意见书出具之日，无私募投资基金等金融产品持有发行人股份，发行人现有股东风光合伙为核心人员及重要合作方的持股平台，不存在以非公开方式向投资者募集资金的情形，其资产亦未委托基金管理人进行管理，也未担任任何私募投资基金的管

理人，无需办理私募基金备案。

二、关于环境影响情况（《第三轮问询函》问题之 4）

请发行人披露：

（1）发行人是否属于高耗能高排放行业，主营业务是否符合国家产业政策和行业准入条件。

（2）发行人已建、在建、拟建项目是否属于高耗能高排放项目，是否需履行审批、核准、备案、环评等程序及履行情况，是否存在被关停的情况或被关停风险，以及对公司生产经营的影响。

（3）发行人是否具有排污许可证，发行人主要能源资源消耗和污染物排放是否符合国家法律法规和国家标准。

（4）发行人是否曾发生环保事故、重大群体性环保事件或受到环保行政处罚，以及有关公司执行国家产业政策和环保守法情况的媒体报道。

（5）发行人生产经营和募投项目是否符合国家和地方产业政策和环保规定，是否符合相关主管部门的要求。

（6）发行人在大气污染防治重点区域内的耗煤项目（如有）是否符合《大气污染防治法》第九十条规定。

（7）发行人现有工程是否符合环境影响批复文件要求，是否落实污染物总量削减替代要求。

（8）发行人募投项目是否按照环境影响评价法要求，以及《建设项目环境影响评价分类管理名录》和《生态环境部审批环境影响评价文件的建设项目目录》规定，获得相应级别生态环境主管部门环境影响评价批复。

（9）发行人募投项目包括自备燃煤电厂的，相关项目是否符合《关于加强和规范燃煤自备电厂监督管理的指导意见》中“京津冀、长三角、珠三角等区域禁止新建燃煤自备电厂，装机明显冗余、火电利用小时数偏低地区，除以热定电的热电联产项目外，原则上不再新（扩）建自备电厂项目”的要求。

（10）发行人及其募投项目是否位于城市人民政府规定的禁燃区内，是否在禁燃区内燃用相应类别的高污染燃料。

（11）发行人现有工程和募投项目是否存在《产业结构调整指导目录》中淘

汰类工艺或装备。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

回复：

（一）发行人是否属于高耗能高排放行业，主营业务是否符合国家产业政策和行业准入条件

1、发行人所处行业虽属于高耗能行业，但未被列入重点高耗能行业监察范围，且发行人报告期内能源采购金额占营业成本的比例较小。

根据发行人在《招股说明书》“第六节 业务与技术/二、发行人所处行业的基本情况/（一）所属行业及确定所属行业的依据”中所披露，发行人是一家专业从事高分子材料化学助剂研发、生产及销售的高新技术企业，属于精细化工行业中的化学助剂子行业。根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T 4754-2017），发行人所属行业为“C266 专用化学产品制造”之“C2661 化学试剂和助剂制造”；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，发行人属于第 26 大类的化学原料和化学制品制造业。

根据国家统计局于 2018 年 2 月 28 日发布的《2017 年国民经济和社会发展统计公报》及国家发展和改革委员会办公厅于 2020 年 2 月 26 日印发的《国家发展改革委办公厅关于明确阶段性降低用电成本政策落实相关事项的函》，高能耗行业包括“石油、煤炭及其他燃料加工业，化学原料和化学制品制造业，非金属矿物制品业，黑色金属冶炼和压延加工业，有色金属冶炼和压延加工业，电力、热力生产和供应业”。因此，发行人所处的“化学原料和化学制品制造业”行业属于高耗能行业。

但根据工业和信息化部公布的《2018 年工业节能监察重点工作计划》、《2019 年工业节能监察重点工作计划》及《2020 年工业节能监察重点工作计划》，被纳入监察重点工作计划的行业包括“炼油、对二甲苯、纯碱、聚氯乙烯、硫酸、轮胎、甲醇等石化化工行业，金冶炼、稀土冶炼加工、铝合金、铜及铜合金加工等

有色金属行业，建筑石膏、烧结墙体材料、沥青基防水卷材、岩棉、矿渣棉及其制品等建材行业，糖、啤酒等轻工行业等细分行业”。因此，报告期内发行人主营业务所涉“C266 专用化学产品制造”之“C2661 化学试剂和助剂制造”未被列入重点高耗能行业监察范围。

根据发行人在招股说明书“第六节 业务与技术/五、发行人采购情况和主要供应商/（二）主要能源供应情况”中披露的数据并经本所律师核查发行人报告期内能源采购相关的支付凭证及发票，发行人生产经营过程中主要消耗的能源为电力、煤炭及天然气，其采购金额及其占营业成本的比例如下：

单位：元

期间	项目	采购数量	采购金额	采购均价	占营业成本比重
2020 年度	电力（度）	15,392,108.00	7,971,700.11	0.52	1.77%
	煤（吨）	4,090.96	2,436,419.09	595.56	0.54%
	天然气（m ³ ）	5,975,508.00	14,664,130.52	2.45	3.25%
2019 年度	电力（度）	14,437,120.00	7,594,832.30	0.53	1.90%
	煤（吨）	6,682.08	4,026,211.81	602.54	1.01%
	天然气（m ³ ）	4,889,384.98	12,345,675.78	2.52	3.09%
2018 年度	电力（度）	14,782,924.00	7,368,400.31	0.50	2.05%
	煤（吨）	8,392.60	4,712,988.24	561.56	1.31%
	天然气（m ³ ）	4,477,610.02	11,006,561.32	2.46	3.06%

因此，虽然发行人所属行业为高耗能行业，但发行人报告期内能源采购金额占营业成本的比例较小。

2、发行人所属行业虽属于高排放行业，但发行人已被移出重点排污单位名录。

根据国务院于 2018 年 6 月 27 日发布的《打赢蓝天保卫战三年行动计划》的规定，“加大秋冬季工业企业生产调控力度，各地针对钢铁、建材、焦化、铸造、有色、化工等高排放行业，制定错峰生产方案，实施差别化管理。”根据工业和信息化部于 2018 年 7 月 23 日发布的《坚决打好工业和通信业污染防治

攻坚战三年行动计划》的规定，“各地针对钢铁、建材、焦化、铸造、电解铝、化工等高排放行业，科学制定错峰生产方案，实施差别化管理，并将错峰生产方案细化到企业生产线、工序和设备。”因此，根据上述文件，发行人所属的“化学原料和化学制品制造业”属于高排放行业。

根据营口市生态环境局公布的《关于修订发布营口市 2018 年度重点排污单位名录的通知》、《关于修订营口市 2019 年度重点排污单位名录的通知》、《关于<2020 年重点排污单位名录>的通知》，发行人曾于 2019 年被列入营口市 2019 年重点排污单位名录信息表（大气环境），2020 年已经被移出重点排污单位名录。

根据发行人出具的说明，发行人生产过程中的化学反应并不产生水，水仅用于调节温度，因此生产过程不排放生产废水，涉及的主要环境污染物主要为废气，涉及环境污染的具体环节、主要污染物名称、主要处理设施及处理能力情况如下：

污染物	内含主要成分	具体环节	环保处理设施	处理能力
废气	SO ₂ 、烟尘、NO _x 、颗粒物、甲醇、甲苯、非甲烷总烃等	各车间装置真空系统尾气、原料仓储等	燃煤锅炉、蒸汽锅炉、气体焚烧炉	充足
固体废弃物	生活垃圾	生活垃圾、废包装箱	由老边区环卫处统一回收	充足
危险废物	废机油	设备维修	交由有资质第三方处置	-

根据本所律师书面核查报告期内第三方机构对发行人污染物排放的日常检测结果，及在全国排污许可证管理信息平台上的网络查询，报告期内，发行人的环保设施的处理能力能够满足生产经营中产生的废气及噪声处理需要，生活废水、废气排放及噪声处理均能够达到国家相应排放标准，按时监测并披露环境信息。

2021 年 1 月 7 日营口市老边区生态环境分局出具《证明》，发行人能够自觉遵守国家环境保护方面的方针政策，生产经营活动符合国家和地方环境保护相关法律、法规、规章及规范性文件的要求，不存在违法或超标排放污染物情形。

因此，虽然发行人所属行业被列为高排放行业，但发行人已被移出污染物排



GRANDWAY

放量较大、排放有毒有害污染物等具有较大环境风险的重点排污单位名录，不存在违法或超标排放污染物情形。

3、发行人主营业务符合国家产业政策和行业准入条件

(1) 发行人主营业务符合国家产业政策

根据《招股说明书》、发行人的主要业务合同、《审计报告》等记载，发行人的主营业务为高分子材料化学助剂的研发、生产及销售业务，不属于《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中“限制类”“淘汰类”产业，亦未被纳入《市场准入负面清单（2020 年版）》禁止准入类或许可准入类事项名单，根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所处行业为“专用化学品及材料制造（3.3.6）”，属于国家重点支持的战略性新兴产业。

因此，本所律师认为，发行人主营业务符合国家产业政策。

(2) 发行人已取得经营主营业务所需资质，符合行业准入条件

根据《危险化学品安全管理条例》（2013 修订）第十四条的规定，危险化学品生产企业进行生产前，应当依照《安全生产许可证条例》的规定，取得危险化学品安全生产许可证。

根据《危险化学品经营许可证管理办法》第三条的规定，国家对危险化学品经营实行许可制度。经营危险化学品的企业，应当依照本办法取得危险化学品经营许可证。未取得经营许可证，任何单位和个人不得经营危险化学品。

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其控股子公司已取得的业务资质如下：

序号	证书名称	持证人	颁证主体	有效期
1	危险化学品登记证	发行人	辽宁省安全生产服务中心、应急管理部化学品登记中心	2015.01.29 至 2023.12.14
2	危险化学品经营许可证	发行人	营口市老边区行政审批局	2016.05.18 至 2022.05.09
3	安全生产许可证	发行人	辽宁省应急管理厅	2015.11.12 至



				2021.11.11
4	非药品类易制毒化学品 经营备案证明	发行人	营口市应急管理局	2016.03.06 至 2022.02.18
5	非药品类易制毒化学品 生产备案证明	发行人	营口市应急管理局	2016.03.06 至 2022.02.18
6	全国工业产品生产许可 证	发行人	辽宁省质量技术监督 局	2013.09.13 至 2023.07.11
7	危险化学品经营许可证	大连佰特沃德	大连花园口经济区 安全生产监督管理 局	2017.12.19 至 2023.12.30

因此，发行人已取得其主营业务必须具备的各项经营资质，符合行业准入条件。

2021 年 3 月 19 日，营口市老边区工业和信息化局出具《证明》，发行人主营业务为高分子材料化学助剂的研发、生产及销售，主要产品为抗氧剂单剂、集成为助剂，符合国家产业政策，具备行业准入条件。

综上所述，虽然发行人所属行业为高耗能高排放行业，但发行人本身在报告期内能源采购金额占营业成本的比例较小，且在报告期内被移出重点排污单位名录；发行人主营业务符合国家产业政策和行业准入条件。

（二）发行人已建、在建、拟建项目是否属于高耗能高排放项目，是否需履行审批、核准、备案、环评等程序及履行情况，是否存在被关停的情况或被关停风险，以及对公司生产经营的影响

根据本所律师对公司相关人员的访谈，并经书面查验发行人建设项目所获得的审批材料，截至本补充法律意见出具之日，发行人需经审批的已建项目 7 个、在建项目 1 个，无拟建项目。具体如下：



GRANDWAY

1、发行人已建项目审批情况

根据发行人提供的项目建设资料并经本所律师审查，发行人已建项目审批、核准、备案、环评等程序及履行情况如下：

序号	项目名称	立项审批/备案	环评批复	环评验收
1	搬迁扩建项目	辽 经 投 资 准 字 [2007]034 号	营 环 批 字（工业） [2007]34 号	营环验[2007]30 号
2	扩建抗氧剂项目		营 环 批 字（工业） [2008]42 号	营环验[2009]54 号
3	复配造粒建设项目	营边发备[2011]39 号	营环批字 [2011]43 号	营环验[2014]8 号
4	库房、办公楼附属物项目		营边环批字 [2012]51 号	营边环验（房地产） [2012]29 号
5	新建库房项目	营边发备[2013]18 号	营边环批字[2013]35 号	营边环验（房地产） [2013]29 号
6	复合抗氧剂建设项目	营边发备[2015]8 号	营边环批字[2015]5 号	营边环验[2016]17 号
7	配套热源系统改造项目	营边经信备[2018]14 号	营边行审发[2019]140 号	自主验收

根据上表可知，发行人的已建项目已经取得建设所需的核准、审批，并根据审批完成建设、验收。

2、发行人在建项目审批情况

根据发行人提供的项目建设资料并经本所律师核查，发行人正在建设的需履行审批、核准、备案、环评等程序的项目为本次发行上市的募投项目，其具体情况如下：

序号	项目名称	立项审批/备案	环评批复	节能审批
1	烯烃抗氧剂催化剂项目	榆 高 新 管 发 [2019]129 号	榆 政 环 批 [2019]79 号	陕 发 改 环 资 [2020]1225 号

截至本补充法律意见出具之日，发行人的在建项目已经按照法律法规的要求取得相应的审批手续，并按照审批内容建设中。



除上述募投项目外，发行人其他在建工程均为内部机器设备的更新改造，无需政府部门的审批或备案，详见《补充法律意见书之二》“五、发行人的主要财产/（四）在建工程”。

3、发行人建设项目不属于高耗能高排放项目，不存在关停的情况或风险

如前所述，虽然发行人所处的化学原料和化学制品制造业属于高耗能高排放行业，但发行人本身在报告期内能源采购金额占营业成本的比例较小，且在报告期内被移出重点排污单位名录。发行人上述建设项目均围绕主营业务展开，已根据相关法律法规取得建设审批，项目建成后生产过程中耗能占比小、污染排放亦在国家规定标准范围内，发行人上述项目在建设过程中及投入生产以来不存在被主管部门认定为高耗能高排放项目的情形，因此，发行人的建设项目不属于高耗能高排放项目。

根据报告期内营口市老边区生态环境分局、榆林高新技术产业开发区环境保护局出具的合规证明，并经本所律师走访发行人的环评、安监等主管部门、核查发行人的营业外支出明细，报告期内，发行人及其子公司未因能耗或污染物排放超标而受到行政处罚或被责令停业，未发生环保事故、安全生产事故，未受到过环保和安全生产方面的重大行政处罚，截至本补充法律意见书出具之日，上述项目不存在被关停的情况或被关停的重大风险。

综上所述，发行人已建、在建项目不属于高耗能高排放项目，已经履行审批、核准、备案、环评等程序，不存在被关停的情况或被关停的风险。

（三）发行人是否具有排污许可证，发行人主要能源资源消耗和污染物排放是否符合国家法律法规和国家标准

1、发行人已取得《排污许可证》

2020年6月25日，发行人取得营口市生态环境局下发的《排污许可证》（编号：91210811716479918H001V），具体信息如下：

行业类别	化学试剂和助剂制造，锅炉
有效期限	2020.06.25-2023.06.24
主要污染物类别	废气、废水
大气污染物排放形式	有组织、无组织



废水污染物排放规律	间断排放，排放期间流量不稳定且无规律，但不属于冲击型排放
-----------	------------------------------

2、发行人主要能源资源消耗无强制性国家标准，符合国家法律法规要求

经本所律师在国家标准全文公开系统及工业和信息化部等相关主管部门网站中的查询，截至本补充法律意见出具之日，本所律师未查询到与发行人所从事的高分子化学助剂生产相关的单位产品能耗限额强制性国家标准，亦未查询到发行人因能源资源消耗受到主管部门的处罚。

根据《中华人民共和国节约能源法》的规定，国家鼓励、支持开发和利用新能源、可再生能源。为响应国家发展清洁能源的号召，发行人对燃煤锅炉进行改造，以燃烧天然气代替煤炭，如本题回复之“（一）发行人是否属于高耗能高排放行业，主营业务是否符合国家产业政策和行业准入条件”中所述，发行人报告期内煤的采购额持续下降，天然气采购额持续上升，能源采购支出占比为 6.42%、6%、5.56%，逐年递减，符合国家法律法规中节约能源、利用新能源的要求。

因此，发行人主要能源资源消耗虽无强制性国家标准，但符合国家法律法规要求。

3、发行人污染物排放符合国家法律法规和国家标准要求

报告期内发行人在生产经营活动中产生的污染物及相应的处理方法，详见本题回复“（一）发行人是否属于高耗能高排放行业，主营业务是否符合国家产业政策和行业准入条件”之“2、发行人所属行业虽属于高排放行业，但发行人已被移出重点排污单位名录”的相关内容。

报告期内，公司聘请第三方检测机构根据《大气污染物综合排放标准 GB16297-1996》《锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014》《污水综合排放标准 GB8978-1996》《石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015》《工业企业厂界环境噪声排放标准 GB12348-2008》《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准 GB18599-2001》对发行人污染物排放进行检测。根据历次检测结果，发行人



GRANDWAY

排污情况均符合相关法律法规、国家标准等要求。

因此，发行人污染物排放符合国家法律法规和国家标准要求。

综上所述，发行人已经取得排污许可证，主要能源资源消耗无强制性国家标准，符合国家法律法规的要求，污染物排放符合国家法律法规和国家标准要求。

（四）发行人是否曾发生环保事故、重大群体性环保事件或受到环保行政处罚，以及有关公司执行国家产业政策和环保守法情况的负面媒体报道。

根据报告期内营口市老边区生态环境分局、榆林高新技术产业开发区环境保护局出具的合规证明，并经本所律师走访发行人的环保主管部门，以及在营口市生态环境局、榆林市生态环境局、大连市生态环境局、北京市生态环境局、百度、微博等网站进行检索，并核查发行人的营业外支出明细等书面资料，报告期内，发行人及其子公司未曾发生环保事故、重大群体性环保事件，未受到环保行政处罚，不存在有关执行国家产业政策和环保守法情况的负面媒体报道。

（五）发行人生产经营和募投项目是否符合国家和地方产业政策和环保规定，是否符合相关主管部门的要求。

1、发行人的生产经营符合国家和地方产业政策和环保规定，符合相关主管部门的要求。

详见本所律师在本补充法律意见“（一）发行人是否属于高耗能高排放行业，主营业务是否符合国家产业政策和行业准入条件”的相关论述。

2、发行人的募投项目符合国家和地方产业政策和环保规定，符合相关主管部门的要求。

发行人的募投项目“烯烃抗氧化剂催化剂项目”围绕公司主营业务进行，不

属于《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中“限制类”“淘汰类”产业，属于《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》所列战略性新兴产业重点产品，亦符合国务院、国家发改委、工信部等部委以及行业协会持续出台的鼓励化学助剂行业发展的产业政策，如《中国制造 2025》《石化和化学工业发展规划（2016—2020 年）》《石油和化学工业“十四五”发展指南》等。

发行人募投项目已按照相关主管部门要求履行必要的审批、备案、环评等程序，详见本所律师对本问题回复中“（二）发行人已建、在建、拟建项目是否属于高耗能高排放项目，是否需履行审批、核准、备案、环评等程序及履行情况，是否存在被关停的情况或被关停风险，以及对公司生产经营的影响”之“2、发行人在建项目审批情况”部分。

2021 年 1 月 7 日榆林高新技术产业开发区环境保护局出具《证明》，陕西艾科莱特能够自觉遵守国家环境保护方面的方针政策，工程建设、生产经营活动符合国家和地方环境保护相关法律、法规、规章及规范性文件的要求，不存在重大环境污染事故记录，不存在违法或超标排放污染物情形，不存在因违反环境保护方面的法律、法规、规章、规范性文件而受到行政处罚的情形。

因此，发行人的募投项目符合国家和地方产业政策和环保规定，符合相关主管部门的要求。

综上所述，截至本补充法律意见出具之日，发行人生产经营和募投项目符合国家和地方产业政策和环保规定，符合相关主管部门的要求。

（六）发行人在大气污染防治重点区域内的耗煤项目（如有）是否符合《大气污染防治法》第九十条规定。

根据 2012 年 10 月 29 日环境保护部、国家发展和改革委员会、财政部发布的《重点区域大气污染防治“十二五”规划》，辽宁中部城市群重点控制区为沈阳市，陕西关中城市群重点控制区为西安市、咸阳市。发行人及其子公司生产经营地为营口市和榆林市，发行人及其子公司在大气污染防治重点区域内无运营项目。



GRANDWAY

(七) 发行人现有工程是否符合环境影响批复文件要求, 是否落实污染物总量削减替代要求。

1、发行人现有工程符合环境影响批复文件要求

(1) 已建工程

如前所述, 发行人已建工程均已取得环评批复, 并按照环评批复的要求进行项目建设, 取得了环保验收合格文件, 为现有工程配备了有效的废气、废水处理装置, 并委托拥有危险废物经营许可证的处置企业处理固体废弃物(详见本题回复“(二) 发行人已建、在建、拟建项目是否属于高耗能高排放项目, 是否需履行审批、核准、备案、环评等程序及履行情况, 是否存在被关停的情况或被关停风险, 以及对公司生产经营的影响”之“1、发行人已建项目审批情况”)。

根据营口市老边区生态环境分局出具的《证明》, 报告期内发行人能够自觉遵守国家环境保护方面的方针政策, 生产经营活动符合国家和地方环境保护相关法律、法规、规章及规范性文件的要求, 不存在重大环境污染事故记录, 不存在违法或超标排放污染物情形, 不存在因违反环境保护方面的法律、法规、规章、规范性文件而受到行政处罚的情形。

综上, 发行人的已建工程符合环境影响批复文件要求。

(2) 在建工程

发行人须经审批的在建工程为募投项目“烯烃抗氧化剂催化剂项目”, 已于2019年12月24日取得了榆林市生态环境局出具的《关于陕西艾科莱特新材料有限公司烯烃抗氧化剂催化剂项目环境影响报告书的批复》(榆政环批[2019]79号)。截至本补充法律意见出具之日, 募投项目尚在建设过程中, 尚未进入组织环保验收的阶段。

根据2021年1月7日榆林高新区管委会建设和规划局出具的《证明》, 募投项目建设主体陕西艾科莱特在工程建设过程中不存在违反工程建设方面法律、法规、规章和规范性文件的行为; 根据2021年1月7日榆林高新技术产业开发区

环境保护局出具的《证明》，陕西艾科莱特能够自觉遵守国家环境保护方面的方针政策，工程建设、生产经营活动符合国家和地方环境保护相关法律、法规、规章及规范性文件的要求，不存在重大环境污染事故记录，不存在违法或超标排放污染物情形，不存在因违反环境保护方面的法律、法规、规章、规范性文件而受到行政处罚的情形。

因此，发行人的在建工程符合环境影响批复文件要求。

综上所述，发行人为已建工程配备了有效的废气、废水装置，并委托拥有危险废物经营许可证的处置企业处理固体废弃物，污染物排放均在许可范围内，不存在超标排放的情形，在建工程建设符合环保法律法规的要求，不存在环保安全事故或被环保机关给予行政处罚的情形，因此，发行人现有工程符合环评批复的要求。

2、发行人现有工程已落实污染物总量削减替代要求

根据环境保护部 2014 年 12 月 30 日印发的《建设项目主要污染物排放总量指标审核及管理暂行办法》规定，“建设项目环评文件应包含主要污染物总量控制内容，明确主要生产工艺、生产设施规模、资源能源消耗情况、污染治理设施建设和运行监管要求等，提出总量指标及替代削减方案，列出详细测算依据等，并附项目所在地环境保护主管部门出具的有关总量指标、替代削减方案的初审意见。”

根据发行人提供的配套热源系统改造项目《建设项目环境影响报告表》，该项目主要污染物较技改前存在大幅度削减，该项目的主要污染物总量控制指标已由营口市生态环境局审批同意，并已取得《辽宁省建设项目污染物总量确认书（试行）》。

综上所述，发行人的现有工程符合环境影响批复文件要求，已落实污染物总量削减替代要求。

（八）发行人募投项目是否按照环境影响评价法要求，以及《建设项目环境

影响评价分类管理名录》和《生态环境部审批环境影响评价文件的建设项目目录》规定，获得相应级别生态环境主管部门环境影响评价批复。

经本所律师书面核查，发行人募投项目已按照建设项目对环境的影响程度委托中圣环境科技发展有限公司于 2019 年 11 月编制了《烯烃抗氧剂催化剂项目环境影响评价报告书》（国环评证甲字第 3607 号），并于 2019 年 12 月 24 日取得了榆林市生态环境局出具的《关于陕西艾科莱特新材料有限公司烯烃抗氧化剂催化剂项目环境影响报告书的批复》（榆政环批[2019]79 号）。现该项目已开工建设，不存在自环境影响评价文件批准之日起超过五年开工建设的情形，不存在未依法经审批部门审查或者审查后未予批准即开工建设的情形。

综上，发行人募投项目已按照环境影响评价法要求，以及《建设项目环境影响评价分类管理名录》和《生态环境部审批环境影响评价文件的建设项目目录》规定，获得相应级别生态环境主管部门环境影响评价批复。

（九）发行人募投项目包括自备燃煤电厂的，相关项目是否符合《关于加强和规范燃煤自备电厂监督管理的指导意见》中“京津冀、长三角、珠三角等区域禁止新建燃煤自备电厂，装机明显冗余、火电利用小时数偏低地区，除以热定电的热电联产项目外，原则上不再新（扩）建自备电厂项目”的要求。

截至本补充法律意见出具之日，发行人募投项目正在建设中。经本所律师书面核查《陕西艾科莱特新材料有限公司抗氧剂、催化剂系列产品建设项目可行性研究报告》（D18101033F），发行人募投项目建成投产后使用的能源主要为电力、蒸汽、天然气，其中电力全部由国家电网提供，不存在使用自备燃煤电厂供应电力的情况。



（十）发行人及其募投项目是否位于城市人民政府规定的禁燃区内，是否在禁燃区内燃用相应类别的高污染燃料。

根据《营口市人民政府办公室转发市生态环境局关于重新划定高污染燃料禁

燃区的通知》（营政办发〔2018〕61号），营口市老边区高污染燃料禁燃区实施范围为：庄林路—智泉街—光华路—智胜街—聪慧路—东海大街—盼盼路—与西市区和站前区交界—庄林路，鞍营铁路—渤海大街—庄林路—营大路—鞍营铁路，规划六路—智泉街—鞍营铁路—东海大街中意路—中心街—规划六路，科技街—东海大街—汽保十路—智泉街，平原路—营大铁路—老边西外环—繁荣路—青年路—石河路—平原路—滨河路—上白线—平原路共五部分区域，划定为Ⅰ类高污染燃料禁燃区。发行人生产经营所在地为老边区路南镇江家村，并不位于营口市政府规定的禁燃区内。

根据《榆林市人民政府关于扩大榆林中心城区禁烧烟煤范围的通告》（榆政发〔2014〕10号）规定，“禁烧烟煤范围：东至东沙过境线（新210国道），南至开发区榆马大道（榆溪河特大桥），西至空港新区机场快速路延伸至开发区怀远十三街，北至空港新区纬五路延伸至运煤过境专线，控制区面积约250平方公里”。

经本所律师书面核查《陕西艾科莱特新材料有限公司抗氧剂、催化剂系列产品建设项目可行性研究报告》（D18101033F），发行人募投项目位于榆林市区以西，地跨榆阳区和横山区，包括榆阳区芹河乡、横山区波罗镇局部、横山区白界乡等，并不位于榆林市政府规定的禁燃区内。

综上所述，发行人及其募投项目未位于城市人民政府规定的禁燃区内。

（十一）发行人现有工程和募投项目是否存在《产业结构调整指导目录》中淘汰类工艺或装备。

根据国家发展和改革委员会于2019年10月30日公布的《产业结构调整指导目录（2019年本）》，石化化工行业淘汰类条目的情况如下：

序号	类型	内容
1	落后生产工艺设备	（1）200万吨/年及以下常减压装置（青海格尔木、新疆泽普装置除外），采用明火高温加热方式生产油品的釜式蒸馏装置，废旧橡胶和塑料土法炼油工艺，焦油间歇法生产沥青，2.5万吨/年及以下的单套粗（轻）苯精制装置，5万吨/年及以下的单套煤焦油加工装置 （2）10万吨/年以下的硫铁矿制酸和硫磺制酸（边远地区除外），平炉氧化法高锰酸钾，隔膜法烧碱生产装置（作为废盐综合利用的可以保留），平炉法和大锅蒸发法硫化碱生产工艺，芒硝法硅酸钠（泡花碱）生产工艺，



序号	类型	内容
		间歇焦炭法二硫化碳工艺
		(3) 单台产能 5000 吨/年以下和不符合准入条件的黄磷生产装置，有钙焙烧铬化合物生产装置，单线产能 3000 吨/年以下普通级硫酸钡、氢氧化钡、氯化钡、硝酸钡生产装置，产能 1 万吨/年以下氯酸钠生产装置，单台炉容量小于 12500 千伏安的电石炉及开放式电石炉，高汞催化剂（氯化汞含量 6.5%以上）和使用高汞催化剂的乙炔法聚氯乙烯生产装置，使用汞或汞化合物的甲醇钠、甲醇钾、乙醇钠、乙醇钾、聚氨酯、乙醛、烧碱、生物杀虫剂和局部抗菌剂生产装置，氨钠法及氰熔体氰化钠生产工艺
		(4) 单线产能 1 万吨/年以下三聚磷酸钠、0.5 万吨/年以下六偏磷酸钠、0.5 万吨/年以下三氯化磷、3 万吨/年以下饲料磷酸氢钙、5000 吨/年以下工艺技术落后和污染严重的氢氟酸、5000 吨/年以下湿法氟化铝及敞开式结晶氟盐生产装置
		(5) 单线产能 0.3 万吨/年以下氰化钠（100%氰化钠）、1 万吨/年以下氢氧化钾、1.5 万吨/年以下普通级白炭黑、2 万吨/年以下普通级碳酸钙、10 万吨/年以下普通级无水硫酸钠（盐业联产及副产除外）、0.3 万吨/年以下碳酸锂和氢氧化锂、2 万吨/年以下普通级碳酸钡、1.5 万吨/年以下普通级碳酸锶生产装置
		(6) 半水煤气氨水液相脱硫、天然气常压间歇转化工艺制合成氨、一氧化碳常压变化及全中温变换（高温变换）工艺、没有配套硫磺回收装置的湿法脱硫工艺，没有配套建设吹风气余热回收、造气炉渣综合利用装置的固定层间歇式煤气化装置，没有配套工艺冷凝液水解解析装置的尿素生产设施
		(7) 钠法百草枯生产工艺，敌百虫碱法敌敌畏生产工艺，小包装（1 公斤及以下）农药产品手工包（灌）装工艺及设备，雷蒙机法生产农药粉剂，以六氯苯为原料生产五氯酚（钠）装置
		(8) 用火直接加热的涂料用树脂、四氯化碳溶剂法制取氯化橡胶生产工艺，100 吨/年以下皂素（含水解物）生产装置，盐酸酸解法皂素生产工艺及污染物排放不能达标的皂素生产装置，铁粉还原法工艺（4,4-二氨基二苯乙烯-二磺酸[DSD 酸]、2-氨基-4-甲基-5-氯苯磺酸[CLT 酸]、1-氨基-8-萘酚-3,6-二磺酸[H 酸]三种产品暂缓执行）
		(9) 50 万条/年及以下的斜交轮胎和以天然棉帘子布为骨架的轮胎、1.5 万吨/年及以下的干法造粒炭黑（特种炭黑和半补强炭黑除外）、3 亿只/年以下的天然胶乳安全套，橡胶硫化促进剂 N-氧联二（1,2-亚乙基）-2-苯并噻唑次磺酰胺（NOBS）和橡胶防老剂 D 生产装置
		(10) 氯氟烃（CFCs）、含氢氯氟烃（HCFCs，作为自身下游化工产品的原料且不对外销售的除外），用于清洗的 1,1,1-三氯乙烷（甲基氯仿），主产四氯化碳（CTC）、以四氯化碳（CTC）为加工助剂的所有产品，以 PFOA 为加工助剂的含氟聚合物生产工艺，含滴滴涕的涂料、采用滴滴涕为原料非封闭生产三氯杀螨醇生产装置（根据国家履行国际公约总体计划要求进行淘汰）

序号	类型	内容
2	落后产品	(1) 改性淀粉、改性纤维、多彩内墙（树脂以硝化纤维素为主，溶剂以二甲苯为主的 O/W 型涂料）、氯乙烯-偏氯乙烯共聚乳液外墙、焦油型聚氨酯防水、水性聚氯乙烯焦油防水、聚乙烯醇及其缩醛类内外墙（106、107 涂料等）、聚醋酸乙烯乳液类（含乙烯/醋酸乙烯酯共聚物乳液）外墙涂料
		(2) 有害物质含量超标准的内墙、溶剂型木器、玩具、汽车、外墙涂料，含双对氯苯基三氯乙烷、三丁基锡、全氟辛酸及其盐类、全氟辛酸磺酸、红丹等有害物质的涂料
		(3) 在还原条件下会裂解产生 24 种有害芳香胺的偶氮染料（非纺织品用的领域暂缓）、九种致癌性染料（用于与人体不直接接触的领域暂缓）
		(4) 含苯类、苯酚、苯甲醛和二（三）氯甲烷的脱漆剂，立德粉，聚氯乙烯建筑防水接缝材料（焦油型），107 胶，瘦肉精，多氯联苯（变压器油）
		(5) 高毒农药产品：六六六、二溴乙烷、丁酰肼、敌枯双、除草醚、杀虫脒、毒鼠强、氟乙酰胺、氟乙酸钠、二溴氯丙烷、治螟磷（苏化 203）、磷胺、甘氟、毒鼠硅、甲胺磷、对硫磷、甲基对硫磷、久效磷、硫环磷（乙基硫环磷）、福美肿、福美甲肿及所有砷制剂、汞制剂、铅制剂、10%草甘膦水剂，甲基硫环磷、磷化钙、磷化锌、苯线磷、地虫硫磷、磷化镁、硫线磷、蝇毒磷、治螟磷、特丁硫磷、三氯杀螨醇
		(6) 根据国家履行国际公约总体计划要求进行淘汰的产品：氯丹、七氯、溴甲烷、滴滴涕、六氯苯、灭蚁灵、林丹、毒杀芬、艾氏剂、狄氏剂、异狄氏剂、硫丹、氟虫胺、十氯酮、 α -六氯环己烷、 β -六氯环己烷、多氯联苯、五氯苯、六溴联苯、四溴二苯醚和五溴二苯醚、六溴二苯醚和七溴二苯醚、六溴环十二烷（特定豁免用途为限制类）、全氟辛基磺酸及其盐类和全氟辛基磺酰氟（可接受用途为限制类）
		(7) 软边结构自行车胎，以棉帘线为骨架材料的普通输送带和以尼龙帘线为骨架材料的普通 V 带，轮胎、自行车胎、摩托车胎手工刻花硫化模具

根据发行人的说明，发行人现有工程生产的产品主要为抗氧剂单剂、集成助剂，募投项目主要产品为烷基酚、抗氧剂、催化剂，产品生产工艺主要涉及烷化、精馏、酯交换、结晶、干燥等过程，使用的设备主要包括反应釜、蒸馏塔、结晶釜、造粒机等，该等工艺和设备均不属于《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中的淘汰类工艺或装备。

2021 年 3 月 19 日，营口市老边区工业和信息化局出具《证明》，发行人主营业务为高分子材料化学助剂的研发、生产及销售，主要产品为抗氧剂单剂、集成助剂，产品生产设备及工艺不属于《产业结构调整指导目录（2019）年本》中



GRANDWAY

的淘汰类工艺或装备。

本补充法律意见书一式叁份。



GRANDWAY

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于营口风光新材料股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之三》的签署页）



负责人

张利国

经办律师

王 岩

梁振东

2021年4月14日