

北京市通商律师事务所
关于中房置业股份有限公司重大资产置换及发行股
份购买资产暨关联交易之

补充法律意见书（四）

通商律師事務所
COMMERCE & FINANCE LAW OFFICES

二〇二〇年七月

北京市通商律师事务所

关于中房置业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买 资产暨关联交易之补充法律意见书（四）

中房置业股份有限公司：

北京市通商律师事务所（以下简称“本所”）是具有中华人民共和国（为法律意见书之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区，以下简称“中国”）法律执业资格的律师事务所。本所受中房置业股份有限公司（以下简称“中房股份”或“上市公司”）委托，作为中房股份本次重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易（以下简称“本次交易”或“本次重大资产重组”）的专项法律顾问，出具了《北京市通商律师事务所关于中房置业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）、《北京市通商律师事务所关于中房置业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之补充法律意见书》（以下简称“《补充法律意见书》”）、《关于中房置业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之补充法律意见书（二）》（以下简称“《补充法律意见书二》”）及《关于中房置业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之补充法律意见书（三）》（以下简称“《补充法律意见书三》”）。

鉴于审计基准日调整为 2019 年 12 月 31 日（2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日的期间简称为“报告期”），致同会计师出具了《辽宁忠旺集团有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度模拟财务报表审计报告》（致同审字（2020）第 210ZA11181 号）（以下简称“《忠旺集团审计报告》（致同审字（2020）第 210ZA11181 号）”），中审众环会计师出具了《新疆中房置业有限公司审计报告》（众环审字[2020]080223 号）（以下简称“《新疆中房审计报告》（众环审字[2020]080223 号）”），结合相关事实变化情况，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司重大资产重组管理办法》（以下简称“《重组管理办法》”）、《首次公开发行股票并上市管理办法》（以下简称“《首发办法》”）、《上市公司信息披露管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组》等现行有效的法律、法规及规范性文件的相关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所现出具《北京市通商律师事务所关于中房置业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之补充法律意见书（四）》（以下简称“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术语、定义和简称与《法律意见书》中的含义相同。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。本所在《法律意见书》中发表法律意见的前提、假设和声明同样适用于本补充法律意见书。

一、本次交易方案

截至 2020 年 6 月 30 日，中房股份总股本 579,194,925 股，本次交易完成后上市公司总股本将增加至 5,498,026,092 股。本次交易完成前后上市公司的股本结构如下：

股东名称	本次交易完成前		本次交易完成后	
	持股数量 (股)	持股比例	持股数量 (股)	持股比例
忠旺精制	-	-	4,748,096,730	86.36%
国家军民融合基金	-	-	170,734,437	3.11%
嘉益投资	112,782,809	19.47%	112,782,809	2.05%
中国铁路兰州局集团有限公司	84,115,357	14.52%	84,115,357	1.53%
天津中维	53,379,800	9.22%	53,379,800	0.97%
天津和讯商贸有限公司	1,490,000	0.26%	1,490,000	0.03%
上海华山康健医疗有限公司	12,073,395	2.08%	12,073,395	0.22%
其余股东	315,353,564	54.45%	315,353,564	5.73%
合 计	579,194,925	100.00%	5,498,026,092	100.00%

二、本次交易的批准和授权

根据本次交易相关方提供的资料，截至本补充法律意见书出具日，本次交易更新取得的批准和授权情况如下：

2020 年 7 月 28 日，发行人召开第八届董事会第六十次会议，审议通过了《关于<中房置业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（修订稿）>及其摘要的议案》、《关于批准本次重组有关审计报告、审核报告的议案》。

三、本次交易的实质条件

经核查，截至本补充法律意见书出具日期间，本次交易的实质条件披露更新情况如下：

（一）关于重大资产重组的实质条件

根据致同会计师于 2020 年 7 月 28 日出具的《忠旺集团审计报告》（致同审字（2020）第 210ZA11181 号）及中审众环会计师于 2020 年 4 月 23 日出具的《中房置业股份有限公司审计报告》（众环审字[2020]080141 号）（以下简称“《上

市公司审计报告》(众环审字[2020]080141号)”),本次交易参与集中的经营者忠旺集团2019年度营业额超过4亿元,而中房股份2019年度营业额未超过4亿元,未达到《国务院关于经营者集中申报标准的规定》中规定的经营者集中申报标准,无需进行经营者集中申报。

根据本次交易相关董事会会议决议及2020年7月28日出具的《中房置业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书(修订稿)》(以下简称“《重组报告书(修订稿)》”),本次交易完成后,发行人总股本将增加至5,498,026,092股。本次发行股份购买资产交易完成后,按照2020年6月30日的股东持股情况测算,上市公司公众股东持股比例不低于10%。基于上述,本所律师认为,本次交易完成后,上市公司社会公众股东持股比例不少于10%,本次交易不会导致发行人不符合股票上市条件,符合《重组管理办法》第十一条第(二)项之规定。

根据《忠旺集团审计报告》(致同审字(2020)第210ZA11181号)和《上市公司审计报告》(众环审字[2020]080141号),本所律师认为,本次交易有利于发行人增强持续经营能力,不存在可能导致发行人重组后主要资产为现金或者无具体经营业务的情形,符合《重组管理办法》第十一条第(五)项之规定。

(二) 关于发行股份购买资产的实质条件

根据中审众环会计师出具的《上市公司审计报告》(众环审字[2020]080141号)及致同会计师出具的《中房置业股份有限公司2019年度备考财务报表审计报告》(致同专字(2020)第210ZA08342号),上市公司2019年度财务会计报告被其出具了带强调事项段无保留意见的审计报告,不存在最近一年财务会计报告被注册会计师出具保留意见、否定意见或者无法表示意见的审计报告的情形,符合《重组管理办法》第四十三条第一款第(二)项之规定。

(三) 关于重组上市的实质条件

1、主体资格

根据忠旺集团提供的工商登记资料、《忠旺集团审计报告》(致同审字(2020)第210ZA11181号)及忠旺集团的说明,本所认为,忠旺集团最近三年内主营业务和董事、高级管理人员没有发生重大变化,实际控制人没有发生变更,符合《首发管理办法》第十二条之规定。

2、规范运行

根据致同会计师出具的《辽宁忠旺集团有限公司内部控制鉴证报告》(致同专字(2020)第210ZA08345号)(以下简称“《内部控制鉴证报告》(致同专字(2020)第210ZA08345号)”)及忠旺集团的说明,忠旺集团的内部控制制度健全且被有效执行,能够合理保证财务报告的可靠性、经营的合法性、营运的效率与效果,符合《首发管理办法》第十七条之规定。

根据《忠旺集团审计报告》（致同审字（2020）第 210ZA11181 号）和《重组报告书（修订稿）》、忠旺集团出具的书面说明并经本所律师核查，截至 2019 年 12 月 31 日，忠旺集团不存在作为担保方的担保事项。忠旺集团及相关主体就关联担保问题的情况详见本补充法律意见书“八、关联交易和同业竞争之（一）关联交易之 2.本次交易前忠旺集团及其下属公司与主要关联方之间的重大关联交易”，符合《首发管理办法》第十九条的规定。

根据《忠旺集团审计报告》（致同审字（2020）第 210ZA11181 号）、《内部控制鉴证报告》（致同专字（2020）第 210ZA08345 号）以及忠旺集团出具的书面说明并经本所律师核查，报告期内忠旺集团存在资金被其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，截至本补充法律意见书出具日，该等资金占用情形均已清理完毕，本次交易符合《首发管理办法》第二十条之规定。

3、财务与会计

根据《忠旺集团审计报告》（致同审字（2020）第 210ZA11181 号）和忠旺集团的说明，忠旺集团资产质量和财务状况良好，资产负债结构合理，盈利能力较强且具有持续盈利能力，现金流量正常，符合《首发管理办法》第二十一条之规定。

根据《内部控制鉴证报告》（致同专字（2020）第 210ZA08345 号），忠旺集团在所有重大方面保持了按照中华人民共和国财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范（试行）》标准，建立的与模拟财务报表相关的有效的内部控制，符合《首发管理办法》第二十二条之规定。

根据《忠旺集团审计报告》（致同审字（2020）第 210ZA11181 号）及忠旺集团的说明，忠旺集团最近三年会计基础工作规范，模拟财务报表在所有重大方面按照财务报表附注三所述编制基础编制，符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了忠旺集团的财务状况、经营成果和现金流量，符合《首发管理办法》第二十三条之规定。

根据《忠旺集团审计报告》（致同审字（2020）第 210ZA11181 号）及忠旺集团的说明，忠旺集团最近三年编制财务报表以实际发生的交易或者事项为依据；在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎；对相同或者相似的经济业务，选用了一致的会计政策，不存在随意变更的情形，符合《首发管理办法》第二十四条之规定。

根据《重组报告书（修订稿）》、《忠旺集团审计报告》（致同审字（2020）第 210ZA11181 号）并经本所律师适当核查，本所认为，忠旺集团已完整披露关联方关系并按重要性原则恰当披露关联交易；根据忠旺集团的说明及《忠旺集团审计报告》，报告期内忠旺集团关联交易价格公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形，符合《首发管理办法》第二十五条之规定。

根据《忠旺集团审计报告》（致同审字（2020）第 210ZA11181 号），忠旺集

团最近三个会计年度净利润均为正数且累计超过 3,000 万元（以扣除非经常性损益前后较低者作为计算依据），符合《首发管理办法》第二十六条第（一）项之规定。

根据《忠旺集团审计报告》（致同审字（2020）第 210ZA11181 号），忠旺集团最近三个会计年度营业收入累计超过 3 亿元，符合《首发管理办法》第二十六条第（二）项之规定。

根据《忠旺集团审计报告》（致同审字（2020）第 210ZA11181 号），截至 2019 年 12 月 31 日，忠旺集团最近一期的无形资产（扣除土地使用权后）在净资产中所占比例不高于 20%，符合《首发管理办法》第二十六条第（四）项之规定。

根据《忠旺集团审计报告》（致同审字（2020）第 210ZA11181 号），截至 2019 年 12 月 31 日，忠旺集团在最近一期期末不存在未弥补亏损，符合《首发管理办法》第二十六条第（五）项之规定。

根据忠旺集团及其下属公司所在地的税务机关出具的证明文件、忠旺集团的说明并经本所律师适当核查，忠旺集团及其下属公司最近三年依法纳税；根据《忠旺集团审计报告》（致同审字（2020）第 210ZA11181 号）及忠旺集团的说明，忠旺集团的经营成果对税收优惠不存在严重依赖，符合《首发管理办法》第二十七条之规定。

根据《忠旺集团审计报告》（致同审字（2020）第 210ZA11181 号）、忠旺集团的说明并经本所律师适当核查，忠旺集团不存在重大偿债风险，不存在影响其持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项，符合《首发管理办法》第二十八条之规定。

根据《忠旺集团审计报告》（致同审字（2020）第 210ZA11181 号）和忠旺集团的说明并经本所律师适当核查，忠旺集团在与本次交易相关的申报文件中不存在以下情形，符合《首发管理办法》第二十九条之规定：（一）故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息；（二）滥用会计政策或者会计估计；（三）操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证。

根据《忠旺集团审计报告》（致同审字（2020）第 210ZA11181 号）和忠旺集团的说明并经本所律师适当核查，忠旺集团不存在下列影响其持续盈利能力的情形，符合《首发管理办法》第三十条之规定：（a）忠旺集团的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对忠旺集团的持续盈利能力构成重大不利影响；（b）忠旺集团的行业地位或忠旺集团所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对忠旺集团的持续盈利能力构成重大不利影响；（c）忠旺集团最近一个会计年度的营业收入或净利润对关联方或者存在重大不确定性的客户存在重大依赖；（d）忠旺集团最近一个会计年度的净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益；（e）忠旺集团在用的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的取得或者使用存在重大不利变化的风险；（f）其他可能对忠旺集团持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

截至本补充法律意见书出具日，除以上更新披露的情况外，本次交易的其他实质条件未发生变化。本所律师认为，本次交易的各项实质条件仍然符合《重组管理办法》及《首发管理办法》的相关规定。

四、本次交易拟置入资产

经核查，截至本补充法律意见书出具日，本次交易拟置入资产披露更新情况如下：

（一）忠旺集团业务资质

根据忠旺集团提供的资料，截至本补充法律意见书出具日，更新忠旺集团及其下属公司境内拥有的主要业务资质详见本补充法律意见书“附件：忠旺集团及其下属公司的境内主要业务资质”。

本所认为，截至本补充法律意见书出具日，忠旺集团及其下属公司已取得经营其业务所需的主要许可和/或批复，不存在持续经营的法律障碍。

（二）忠旺集团的税务和财政补贴

1、适用的主要税种和税率

根据忠旺集团提供的税务资料、《重组报告书（修订稿）》及经本所律师适当核查，2017年、2018年度及2019年度内，忠旺集团及其下属公司于境内执行的主要税种及适用的法定税率如下：

税 种	计税依据	税率（%）		
		2019年 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17,16,13, 11,10,9	17/13	17/13
企业所得税	按应纳税所得额根据其注册地的法律和法规计缴	15/25	15/25	15/25
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7	7	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3	3	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2	2	2

2、税收优惠

根据《忠旺集团审计报告》（致同审字（2020）第210ZA11181号）、忠旺集团提供相关资料和说明，除已在《法律意见书》中披露的情况外，截至2019年

12月31日，忠旺集团及其下属公司所享受的主要税收优惠政策未发生变化。

3、财政补贴

根据《忠旺集团审计报告》（致同审字（2020）第210ZA11181号）、忠旺集团提供相关资料和说明，除已在《法律意见书》中披露的情况外，截至2019年12月31日，忠旺集团及其下属公司所取得的金额超过1,000万元的财政补贴未发生变化。

（三）其他需说明事项

1、截至2019年12月31日，忠旺集团及其部分下属公司未为少量员工缴纳社会保险、住房公积金

根据忠旺集团的说明并经本所律师适当核查，截至2019年12月31日，忠旺集团及其有隶属员工的部分下属公司境内员工合计在册人数与实际缴纳社会保险、住房公积金的人数有少量差异，具体情况如下：

	境内在册员工人数	未缴存人数	未缴存人数占比
社会保险	32,444	294	0.91%
住房公积金	32,444	480	1.48%

截至本补充法律意见书出具日，除以上更新披露的情况外，本次交易拟置入资产其他情况未发生变化。

五、本次交易拟置出资产

根据《新疆中房审计报告》（众环审字[2020]080223号）及《重组报告书（修订稿）》，截至2019年12月31日，新疆中房的资产情况如下：

单位：万元

项 目	金 额	主要构成
货币资金	1,882.91	银行存款及现金
其他应收款	12,716.79	往来款
存货	0.11	低值易耗品
其他流动资产	4.25	预缴税费
流动资产合计	14,604.06	-
投资性房地产	1,758.62	房屋和土地
固定资产	0.57	办公电子设备

项 目	金 额	主要构成
其他非流动资产	85.20	预付设备款
非流动资产合计	1,844.39	
资产总计	16,448.45	-

1、新疆中房拥有的土地使用权

截至 2019 年 12 月 31 日，新疆中房所拥有的土地使用权情况如下：

序号	产权编号	坐 落	使用面积 (m ²)	规划用途	使用权 类型
1	乌国用 2014 第 0041033 号	沙依巴克区友好路 23 号	12.88	商业	出让
2	乌国用 2011 第 0036634 号	沙依巴克区友好南路 555 号	304.60	商业用地	出让

2、新疆中房拥有的房屋所有权

截至 2019 年 12 月 31 日，新疆中房所拥有的房产情况如下：

序号	产权编号	房屋坐落	建筑面积 (m ²)	规划用途
1	乌房权证沙依巴克区字第 2010414984 号	沙依巴克区友好路 23 号 1 层 3	161.28	商业用房
2	乌房权证沙依巴克区字第 2009314128 号	沙依巴克区友好南路 23 号 1 栋 4 层 05	463.54	商业用房
3	乌房权证沙依巴克区字第 2009314691 号	沙依巴克区友好南路 23 号 1 栋 4 层 02	950.00	商业用房
4	乌房权证沙依巴克区字第 2009314692 号	沙依巴克区友好南路 23 号 1 栋 4 层 01	950.00	商业用房
5	乌房权证沙依巴克区字第 2009314693 号	沙依巴克区友好南路 23 号 1 栋 4 层 04	500.00	商业用房
6	乌房权证沙依巴克区字第 2009314694 号	沙依巴克区友好南路 23 号 1 栋 4 层 03	950.00	商业用房

六、关联方与关联交易

(一) 关联方变化

截至 2019 年 12 月 31 日，关联方变化情况如下：君康人寿保险股份有限公司于 2019 年 12 月 23 日出资设立上海君康联杰企业管理有限公司，该公司受忠旺集团实际控制人的控制。

（二）关联交易

根据《忠旺集团审计报告》（致同审字（2020）第 210ZA11181 号）及忠旺集团提供相关资料，2019 年度忠旺集团及其下属公司与关联方之间发生的主要关联交易情况如下：

1、采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2019 年度（元）
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	采购商品、设备	208,937,875.03
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	采购商品、接受劳务	100,694,577.51
天津忠旺铝业有限公司	采购商品	40,874,434.83
忠旺集团财务有限公司	净资金利息支出	27,095,215.80
忠旺（营口）高精铝业有限公司	采购商品	3,057,410.65
君康人寿保险股份有限公司	接受服务	160,082.44

2、出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2019 年度（元）
忠旺（营口）高精铝业有限公司	销售商品	2,747,804,240.59
天津忠旺铝业有限公司	销售商品	963,064,960.20
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	销售商品	617,958,249.56
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	销售商品	19,691,919.53
北京中言房地产开发有限公司	销售商品	7,801,000.19
安徽忠旺铝合金精深加工有限公司	销售商品	819,749.21
君康人寿保险股份有限公司	销售商品	812,276.01
辽宁宏程塑料型材有限公司	销售商品	507,273.52
忠旺集团财务有限公司	销售商品	159,523.02
辽宁忠旺房地产开发有限公司	销售商品	9,716.81

3、向关联方出租房产

序号	出租方	承租方	地址	租赁期限至	租金
1	忠旺集团	辽宁忠旺机械设备制造有限	辽阳市宏伟区曙光镇徐家屯村	2019-1-1 至 2019-12-31	2,750,000 元/月

序号	出租方	承租方	地址	租赁期限至	租金
		公司			
2	忠旺集团	辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	辽阳市宏伟区星火大街288号	2019-1-1 至 2019-12-31	1,250,000 元/月
3	忠旺特种车辆	辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	灯塔市张台子镇	2019-1-1 至 2019-12-31	560,000 元 /月
4	忠旺特种车辆	辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	灯塔市张台子镇	2019-6-1 至 2020-5-31	640,000 元 /月

4、自关联方承租房产

序号	承租方	出租方	地址	租赁期限至	租金
1	辽宁全铝智能	辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	辽阳市文圣区罗大台镇周三村	2019-1-1 至 2019-12-31	960,000 元 /月
2	辽宁全铝智能	辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	辽阳市文圣区罗大台镇周三村	2018-3-1 至 2019-2-28	850,000 元 /月
3	辽阳铝模板	辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	辽阳市文圣区罗大台镇周三村	2019-8-1 至 2019-12-31	1,650,000 元/月
4	营口忠旺	营口忠旺房地产开发有限公司	营口市沿海产业基地新海大街五矿·铂海岸小区	2018-11-1 至 2021-10-31	500,000 元 /年

5、关联担保情况

截至 2019 年 12 月 31 日，忠旺集团作为被担保方的关联担保情况如下：

担保方	担保金额 (元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
辽宁忠旺精制投资有限公司	900,000,000.00	2019/12/31	2020/03/24	否
辽宁宏程塑料型材有限公司	105,026,389.23	2015/09/28	2020/09/21	否

6、关联方资金拆借情况

截至 2019 年 12 月 31 日，忠旺集团的关联方资金拆入情况如下：

关联方	拆借金额 (元)	起始日	到期日	说明
China Zhongwang Holdings	1,487,764.00	无固定期限	无固定期限	往来款

Limited				
Zhongwang China Investment (HK) Limited	213,100.32	无固定期限	无固定期限	往来款
Zhongwang International Group Limited	171,878.29	无固定期限	无固定期限	往来款

7、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019 年度（元）
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	资产转让	511,476.00
天津忠旺铝业有限公司	资产转让	77,079.64
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	资产转让	27,358.98

七、关于本次交易的信息披露

截至本补充法律意见书出具日，上市公司就本次交易主要进行了如下信息披露：

公告时间	公告编号	公告内容
20200331	临 2020-015	关于收到上交所关于公司重大资产重组草案审核意见函的公告
20200408	临 2020-017	关于延期回复上海证券交易所关于对公司重大资产重组草案审核意见函的公告
20200415	临 2020-020	关于重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）修订说明的公告
20200423	2020-022	2020 年第一次临时股东大会决议公告
20200430	临 2020-027	关于重大资产重组申请获得中国证监会受理的公告
20200521	临 2020-029	关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的公告
20200527	临 2020-030	关于本次重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项相关财务数据有效期延期的公告
20200629	临 2020-033	关于本次重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项相关财务数据有效期延期的公告
20200629	临 2020-034	关于延期回复《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的公告
20200724	临 2020-039	关于《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》之反馈意见回复的公告
20200724	临 2020-040	关于重大资产置换及发行股份购买资

		产暨关联交易报告书修订说明的公告
--	--	------------------

八、结论意见

基于上述，截至本补充法律意见书出具日，本所律师认为，本次交易符合中国有关法律、法规、规章及规范性文件的规定，在取得本补充法律意见书所述必要的授权和批准后，其实施不存在实质性法律障碍。

（以下无正文）

（本页无正文，为《北京市通商律师事务所关于中房置业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之补充法律意见书（四）》之签章页）



北京市通商律师事务所（章）

经办律师：

A handwritten signature in black ink, appearing to be "潘兴高" (Pan Xinggao).

潘兴高

经办律师：

A handwritten signature in black ink, appearing to be "魏晓" (Wei Xiao).

魏 晓

负 责 人：

A handwritten signature in black ink, appearing to be "吴刚" (Wu Gang).

吴 刚

2020年 7 月 28 日

附件：忠旺集团及其下属公司的境内主要业务资质

序号	持证主体	许可证书名称	许可内容	发证机关	核发日期/有效期
1.	忠旺集团	全国工业产品生产许可证（XK10-002-00016）	经审查，辽宁忠旺集团有限公司生产的下列产品符合取得生产许可证条件：产品名称-铝合金建筑型材	中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局	2017-01-09 至 2022-05-10
2.		中华人民共和国海关报关单位注册登记书（2110940045）	企业经营类别：进出口货物收发货人	中华人民共和国沈阳海关	2015-08-04 至长期
3.		出入境检验检疫报检企业备案表（2113600003）	出入境检验检疫报检企业备案	中华人民共和国辽宁出入境检验检疫局	2016-04-28
4.		高新技术企业证书（GR201921000862）	—	辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局	2019-10-11/3 年
5.		辐射安全许可证 辽环辐证[02540]	使用 II 类射线装置	辽宁省环境保护厅	2017-05-04 至 2022-05-03
6.		工厂认可证书	铝合金型材	中国船级社大连分社	2016-08-04 至 2020-10-22
7.		实验室认可证书	辽宁忠旺集团有限公司忠旺研究院测试分析研究所符合 ISO/IEC 17025:2017《测试和校准实验室能力的通用要求》的要求。	中国合格评定国家认可委员会	2019-01-30 至 2022-12-18
8.	辽宁忠旺铝业	对外贸易经营者备案登记表（02168234）	经营货物及技术进出口	—	2016-06-02

序号	持证主体	许可证书名称	许可内容	发证机关	核发日期/有效期
9.		中华人民共和国海关报关单位注册登记书 (2110960329)	企业经营类别：进出口货物收发货人	中华人民共和国沈阳海关	2015-07-29 至长期
10.		出入境检验检疫报检企业备案表 (2113600306)	出入境检验检疫报检企业备案	中华人民共和国辽宁出入境检验检疫局	2015-07-29
11.		固定污染源排污登记回执 (912110225613800074002W)	—	—	2020-04-09 至 2025-04-08
12.	辽宁进出口	中华人民共和国海关报关单位注册登记书 (2110960415)	企业经营类别：进出口货物收发货人	中华人民共和国沈阳海关	2016-03-21 至长期
13.		对外贸易经营者备案登记表 (02168235)	经营货物及技术进出口	—	2016-06-02
14.		出入境检验检疫报检企业备案表 (2113600368)	出入境检验检疫报检企业备案	中华人民共和国辽宁出入境检验检疫局	2017-10-12
15.	营口忠旺铝业	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书 (2108961629)	企业经营类别：进出口货物收发货人	中华人民共和国营口海关	2017-04-25 至长期
16.		对外贸易经营者备案登记表 (03247407)	经营货物及技术进出口	—	2020-03-26
17.		出入境检验检疫报检企业备案表 (2109600608)	出入境检验检疫报检企业备案	中华人民共和国辽宁出入境检验检疫局	2017-05-05

序号	持证主体	许可证书名称	许可内容	发证机关	核发日期/有效期
18.		高新技术企业证书 (GR201821000250)	—	辽宁省科学技术厅、辽宁省 财政厅、辽宁省税务局	2018-10-12 至 2021- 10-12
19.		排 污 许 可 证 (91210800580711668R 001P)	行业类别：铝冶炼	营口市生态环境局	2018-12-27 至 2021- 12-26
20.	盘锦忠旺铝 业	中华人民共和国海关报 关单位注册登记证书 (2111962422)	企业经营类别：进出口货物收发货 人	中华人民共和国营口海关驻 盘锦办事处	2015-06-18 至长期
21.		对外贸易经营者备案登 记表 (03246366)	经营货物及技术进出口	—	2019-12-03
22.		出入境检验检疫报检企 业 备 案 表 (2114600233)	出入境检验检疫报检企业备案	中华人民共和国辽宁出入境 检验检疫局	2018-04-12
23.	沈阳美壁斯	对外贸易经营者备案登 记表 (02169167)	对外贸易经营者备案登记	—	2016-03-23
24.		中华人民共和国海关报 关单位注册登记证书 (2101961282)	企业经营类别：进出口货物收发货 人	中华人民共和国沈阳海关	2016-03-23 至长期
25.		出入境检验检疫报检企 业备案表 (2103601575)	出入境检验检疫报检企业备案	中华人民共和国辽宁出入境 检验检疫局	2016-03-23
26.	忠旺特种车 辆	对外贸易经营者备案登 记表 (02168240)	经营货物及技术进出口	—	2016-06-02

序号	持证主体	许可证书名称	许可内容	发证机关	核发日期/有效期
27.		中华人民共和国海关报关单位注册登记证书 (2110960414)	进出口货物收发货人	中华人民共和国沈阳海关	2014-08-21 至长期
28.		排 污 许 可 证 (91211022594823126M001V)	—	辽阳市行政审批局	2019-12-30 至 2022-12-29
29.		全国工业产品生产许可证 ((辽) XK12-002-00001)	危险化学品罐体—车载罐体：车载铝罐体	辽宁省质量技术监督局	2016-12-02 至 2021-12-01
30.		出入境检验检疫报检企业 备 案 表 (2113600353)	出入境检验检疫报检企业备案	中华人民共和国辽宁出入境检验检疫局	2017-10-12
31.		中国国家强制性产品认证证书 (2018011101079347)	忠旺特种车辆制造的铝合金厢式运输半挂车 MBS9180XXYLH，符合 CNCA-C11-01:2014 强制性产品认证实施规则的要求	中国质量认证中心	2018-06-04 至 2023-06-04
32.		中国国家强制性产品认证证书 (2018011101079350)	忠旺特种车辆制造的铝合金厢式运输半挂车 MBS9350TJZLH，符合 CNCA-C11-01:2014 强制性产品认证实施规则的要求	中国质量认证中心	2018-06-04 至 2023-06-04
33.		中国国家强制性产品认证证书 (2018011101079348)	忠旺特种车辆制造的危险品灌箱骨架运输半挂车 MBS9400TWYLH，符合 CNCA-C11-01:2014 强制性产品认证实施规则的要求	中国质量认证中心	2018-06-04 至 2023-06-04

序号	持证主体	许可证书名称	许可内容	发证机关	核发日期/有效期
34.		中国国家强制性产品认证证书 (2018011101079354)	忠旺特种车辆制造的铝合金集装箱运输半挂车 MBS9401TJZLH, 符合 CNCA-C11-01:2014 强制性产品认证实施规则的要求	中国质量认证中心	2018-06-04 至 2023-06-04
35.		中国国家强制性产品认证证书 (2018011101079355)	忠旺特种车辆制造的铝合金集装箱运输半挂车 MBS9402TJZLH, 符合 CNCA-C11-01:2014 强制性产品认证实施规则的要求	中国质量认证中心	2018-06-04 至 2023-06-04
36.		中国国家强制性产品认证证书 (2018011101079357)	忠旺特种车辆制造的铝合金仓栅式运输半挂车 MBS9403CCY, 符合 CNCA-C11-01:2014 强制性产品认证实施规则的要求	中国质量认证中心	2018-06-04 至 2023-06-04
37.		中国国家强制性产品认证证书 (2018011101079356)	忠旺特种车辆制造的铝合金仓栅式运输半挂车 MBS9403TJZLH, 符合 CNCA-C11-01:2014 强制性产品认证实施规则的要求	中国质量认证中心	2018-06-04 至 2023-06-04
38.		中国国家强制性产品认证证书 (2018011101079353)	忠旺特种车辆制造的铝合金厢式运输半挂车 MBS9403XXYLH, 符合 CNCA-C11-01:2014 强制性产品认证实施规则的要求	中国质量认证中心	2018-06-04 至 2023-06-04
39.		中国国家强制性产品认证证书 (2018011101079346)	忠旺特种车辆制造的铝合金厢式运输半挂车 MBS9406XXY, 符合 CNCA-C11-01:2014 强制性产品认证实施规则的要求	中国质量认证中心	2018-06-04 至 2023-06-04

序号	持证主体	许可证书名称	许可内容	发证机关	核发日期/有效期
40.		中国国家强制性产品认证证书 (2015011101780428)	忠旺特种车辆制造的铝合金仓栅式运输半挂车 MBS9400CCYLH, 符合 CNCA-C11-01:2014 强制性产品认证实施规则的要求	中国质量认证中心	2019-07-09 至 2024-07-09
41.		中国国家强制性产品认证证书 (2015011101782304)	忠旺特种车辆制造的铝合金栏板式半挂车 MBS9400LH, 符合 CNCA-C11-01:2014 强制性产品认证实施规则的要求	中国质量认证中心	2019-07-09 至 2024-07-09
42.		中国国家强制性产品认证证书 (2015011101780429)	忠旺特种车辆制造的铝合金集装箱运输半挂车 MBS9400TJZLH, 符合 CNCA-C11-01:2014 强制性产品认证实施规则的要求	中国质量认证中心	2019-07-09 至 2024-07-09
43.		中国国家强制性产品认证证书 (2015011101819102)	忠旺特种车辆制造的铝合金仓栅式运输半挂车 MBS9401CCYLH, 符合 CNCA-C11-01:2014 强制性产品认证实施规则的要求	中国质量认证中心	2019-07-09 至 2024-12-23
44.		中国国家强制性产品认证证书 (2016011101886815)	忠旺特种车辆制造的铝合金仓栅式运输半挂车 MBS9402CCYLH, 符合 CNCA-C11-01:2014 强制性产品认证实施规则的要求	中国质量认证中心	2019-07-09 至 2021-07-25
45.		中国国家强制性产品认证证书 (2016011101886816)	忠旺特种车辆制造的铝合金厢式运输半挂车 MBS9402XXYLH, 符合 CNCA-C11-01:2014 强制性产品认证实施规则的要求	中国质量认证中心	2019-07-09 至 2021-07-25

序号	持证主体	许可证书名称	许可内容	发证机关	核发日期/有效期
46.		中国国家强制性产品认证证书 (2018011101133699)	忠旺特种车辆制造的铝合金运油半挂车 MBS9340GY, 符合 CNCA-C11-01:2014 强制性产品认证实施规则的要求	中国质量认证中心	2018-11-22 至 2023-11-22
47.		中国国家强制性产品认证证书 (2018011101133700)	忠旺特种车辆制造的铝合金运油车 MBS5321GY, 符合 CNCA-C11-01:2014 强制性产品认证实施规则的要求	中国质量认证中心	2018-11-22 至 2023-11-22
48.		中国国家强制性产品认证证书 (2019011101187569)	忠旺特种车辆制造的铝合金集装箱运输半挂车 MBS9351TJZ, 符合 CNCA-C11-01:2014 强制性产品认证实施规则的要求	中国质量认证中心	2019-05-23 至 2024-05-23
49.		中国国家强制性产品认证证书 (2019011101179735)	忠旺特种车辆制造的铝合金低平板半挂车 MBS9400TDP, 符合 CNCA-C11-01:2014 强制性产品认证实施规则的要求	中国质量认证中心	2019-04-29 至 2024-04-29
50.		质量管理体系认证证书 (00118Q37680R0L/2100)	质量管理体系符合 GB/T19001-2016/ISO9001: 2015, 通过认证范围: 铝合金半挂车的设计、开发和生产	中国质量认证中心	2018-07-30 至 2021-07-29

序号	持证主体	许可证书名称	许可内容	发证机关	核发日期/有效期
51.		中华人民共和国工业和信息化部公告-道路机动车辆生产企业及产品公告	根据《中华人民共和国行政许可法》和《国务院对确需保留的行政审批项目设定行政许可的决定》的规定，现对许可的汽车、摩托车、三轮汽车生产企业及产品和《新能源汽车推广应用推荐车型目录》予以公告 品牌：忠旺牌 产 品 型 号： MBS9400TWYLH, MBS5321GYY, MBS9180XXYLH, MBS9340GYY, MBS9350TJZLH, MBS9351TJZ, MBS9400CCYLH, MBS9400LH, MBS9400TDP, MBS9400TJZLH, MBS9401CCYLH, MBS9401TJZLH, MBS9402CCYLH, MBS9402TJZLH, MBS9402XXYLH, MBS9403CCY, MBS 9403TJZLH, MBS9403XXYLH, MBS9406XXY	中华人民共和国工业和信息化部	—
52.		企业名称代号证书 (编号：0094b)	生产类别：专用货车、通用货车挂车、普通罐式车辆、常压危险品罐式车辆（铝罐体） 车辆品牌：忠旺牌	中国汽车技术研究中心	2016-02-28 至 2021-02-28

序号	持证主体	许可证书名称	许可内容	发证机关	核发日期/有效期
53.		世界制造厂识别代号证书 (登记号: 1191c)	生产类别: 货车、挂车 车辆品牌: 忠旺牌	中国汽车技术研究中心	2016-11-20 至 2021-11-20
54.	忠旺汽车维修	中华人民共和国道路运输经营许可证 (辽交运管许可辽字211004300084号)	二类汽车大中型客车维修, 二类汽车大中型货车维修	辽阳市宏伟区运输管理所	2023-05-17
55.	辽阳忠旺学校	中华人民共和国民办学校办学许可证(人社民2110043190001号)	办学类型: 车工(四级、五级)、钳工(四级、五级)、铣工(四级、五级)、冲压工(四级、五级)、电工(四级、五级)、焊工(四级、五级)、人力资源管理师(三级、四级)	辽阳市宏伟区人力资源和社会保障局	2019-07-03 至 2021-06-30
56.	忠旺(辽阳)铝模板	高新技术企业证书 (GR201921000582)	—	辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省税务局	2019-10-11/3 年
57.		中华人民共和国海关报关单位注册登记证书 (2108962385)	进出口货物收发货人	中华人民共和国营口海关	2017-05-03 至长期
58.	辽阳亚创	对外贸易经营者备案登记表 (03246139)	经营货物及技术进出口	—	2018-09-26
59.		中华人民共和国海关报关单位注册登记证书 (2110960750)	进出口货物收发货人	中华人民共和国沈阳海关	2018-09-28 至长期

序号	持证主体	许可证书名称	许可内容	发证机关	核发日期/有效期
60.		出入境检验检疫报检企业备案表（2113100015）	出入境检验检疫报检企业备案	中华人民共和国沈阳海关	2018-09-28
61.	辽阳铝模板租赁	建筑业企业资质证书（D321113601）	施工劳务不分等级，模板脚手架专业承包不分等级	辽阳市行政审批局	2019-02-11 至 2024-02-11