

证券简称: 青岛双星

证券代码: 000599

公告编号: 2008-012



青 岛 双 星 股 份 有 限 公 司

(公司注册地址: 山东省青岛市经济技术开发区新街口工业区)

2008 年度非公开发行股票

发行情况报告书暨上市公告书

保荐人(主承销商)



东方证券股份有限公司

二〇〇八年五月

本公司董事会全体成员承诺本发行情况报告书不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并保证所披露信息的真实、准确、完整。

本公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证发行情况报告中财务会计资料真实、完整。

中国证券监督管理委员会、其他政府部门对本次发行所作的任何决定，均不表明其对公司所发行股票的价值或者投资人的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，股票依法发行后，公司经营与收益的变化，由公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行负责。

投资者若对本报告书存在任何疑问，应咨询自己的股票经纪人、律师、会计师或其他专业顾问。

特别提示

本次非公开发行股票的新增股份 6,980 万股于 2008 年 5 月 30 日上市, 股份性质为有限售条件流通股, 锁定期限为 12 个月, 锁定期限自 2008 年 5 月 30 日开始计算。公司将向深圳证券交易所申请该部分股票于 2009 年 5 月 30 日上市流通。

根据深圳证券交易所相关业务规则规定, 公司股票价格在 2008 年 5 月 30 日不除权, 股票交易不设涨跌幅限制。

目 录

第一节 本次发行的基本情况	4
一、 本次发售履行的相关程序.....	4
二、 本次发售股票的基本情况.....	4
三、 各发行对象情况	5
四、 本次发售相关机构	8
第二节 本次发售前后公司基本情况对比	10
一、 本次发售前后前 10 名股东变化情况.....	10
二、 本次发行对公司的变动和影响.....	11
第三节 保荐人和发行人律师关于本次发售过程和认购对象合规性的结论意见	13
一、 保荐人关于本次非公开发售过程和认购对象合规性的结论意见	13
二、 发行人律师关于本次非公开发售过程和认购对象合规性的结论意见	13
第四节 财务会计信息和管理层讨论与分析	14
一、 最近三年一期公司简要财务报表.....	14
二、 最近三年一期公司财务指标及非经常损益情况	15
三、 财务状况分析	17
四、 盈利能力分析	18
第五节 备查文件	19
一、 保荐人出具的发行保荐书；	19
二、 保荐人出具的尽职调查报告；	19
三、 发行人律师出具的法律意见书；	19
四、 发行人律师出具的律师工作报告。	19
第六节 董事及有关中介机构声明	20
一、 董事声明	20
二、 保荐人声明	21
三、 发行人律师声明	22
四、 审计机构声明	23

第一节 本次发行的基本情况

一、本次发售履行的相关程序

公司第四届董事会第十六次临时会议表决的时间：2007 年 11 月 16 日

公司 2007 年第一次临时股东大会表决的时间：2007 年 12 月 3 日

申请文件被监管部门受理的时间：2007 年 12 月 28 日

审核发行申请的发审会时间：2008 年 3 月 20 日

取得核准批文的时间：2008 年 4 月 17 日

核准文件的文号：中国证监会证监许可[2008]557 号文

验资的时间：2008 年 5 月 15 日

办理股权登记的时间：2008 年 5 月 22 日

二、本次发售股票的基本情况

（一）证券类型：人民币普通股（A 股）

（二）发行数量：6,980 万股

（三）证券面值：1 元/股

（四）发行价格：5.73 元/股

经公司第四届董事会第十六次临时会议和公司 2007 年第一次临时股东大会批准，本次非公开发行股票的价格不低于 5.73 元/股，即公司 2007 年第一次临时会议决议公告日（2007 年 12 月 4 日）前二十个交易日公司股票交易均价的 90 %。上述 2007 年 12 月 4 日前二十个交易日公司股票交易均价的计算方式为：2007 年 12 月 4 日前二十个交易日公司股票交易总额 / 2007 年 12 月 4 日前二十个交易日公司股票交易总量。

公司本次非公开发行股票最终发行价格确定为 5.73 元/股。

发行价格与定价基准日（2007 年 12 月 4 日）前 20 交易日公司股票交易均

价的 90%（5.73 元/股）的比率为 100%；

发行价格与公布发行情况公告书前 20 交易日公司股票交易均价 8.15 元/股的比率为 70.31%；

发行价格与公布发行情况公告书前 1 交易日（2008 年 5 月 28 日）公司股票收盘价 7.53 元/股的比率为 76.10%。

（五）募集资金量：

本次非公开发行股票募集资金总额为 39,995.4 万元，扣除 1,436.98 万元发行费用（包括承销费、保荐费、律师费、验资费、登记费、信息披露费）后的实际募集资金净额为 38,558.42 万元，已经大信会计师事务所有限公司出具的大信验字（2008）第 0028 号验资报告验证。

（六）发行费用：

项目	金额（万元）
承销及保荐费用	1300
律师费用	30
验资费用	70
登记费用	6.98
信息披露费	30
合计	1436.98

三、各发行对象情况

（一）认购情况

序号	发行对象名称	认购数量 （万股）	认购金额 （万元）	限售期限
1	徐柏良	2,500	14,325	12 个月

2	广东中汇合创房地产有限公司	1,000	5,730	12 个月
3	上海瑞投投资管理有限公司	900	5,157	12 个月
4	上海昊阳创业投资有限公司	800	4,584	12 个月
5	上海顺泰创业投资有限公司	700	4,011	12 个月
6	青岛锦盈投资有限公司	700	4,011	12 个月
7	中海基金管理有限公司	380	2,177.4	12 个月
合计		6,980	39,995.4	

本次非公开发行股票的新增股份 6,980 万股于 2008 年 5 月 30 日上市，股份性质为有限售条件流通股，锁定期限为 12 个月，锁定期限自 2008 年 5 月 30 日开始计算。公司将向深圳证券交易所申请该部分股票于 2009 年 5 月 30 日上市流通。

（二）发行对象基本情况

1、徐柏良

类型：境内自然人

住址：浙江省宁波市江东区贺丞路

2、广东中汇合创房地产有限公司

公司类型：有限责任公司

注册地：中山市火炬开发区集中新建区 24 幢火炬大厦一楼 102 室

注册资本：人民币拾亿陆仟伍佰叁拾叁万元

法定代表人：李常谨

主要经营范围：房地产开发经营（凭有效资质证经营）；物业租赁。

3、上海瑞投投资管理有限公司

公司类型：有限责任公司

注册地：上海市杨浦区沧州路 138 号 528 室

注册资本：人民币壹仟万元

法定代表人：白波

主要经营范围：投资及资产管理，实业投资，经济信息咨询、投资咨询、企业管理咨询（不含经纪）。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

4、上海昊阳创业投资有限公司

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

注册地：上海市黄浦区金陵东路 368 号 506 室

注册资本：人民币壹仟万元

法定代表人：任鲁海

主要经营范围：实业投资，投资管理，投资咨询，经济信息咨询，资产重组和并购咨询（涉及行政许可的凭许可证经营）。

5、上海顺泰创业投资有限公司

公司类型：有限责任公司（国内合资）

注册地：上海市闵行区光华路 2118 号第 5 幢 109 室

注册资本：人民币伍仟万元

法定代表人：丁斌业

主要经营范围：创业投资业务，代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务，创业投资咨询业务、为创业企业提供创业管理服务业务、参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构（涉及许可经营的凭许可证经营）。

6、青岛锦盈投资有限公司

公司类型：有限责任公司

注册地：青岛市市南区香港中路 20 号

注册资本：人民币壹亿肆仟陆佰万元

法定代表人：杨秀芳

主要经营范围：自有资金对外投资和管理。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）

7、中海基金管理有限公司

公司类型：其他有限责任公司

注册地：上海市浦东新区陆家嘴路 166 号 34 楼

注册资本：人民币壹亿叁仟万元

法定代表人：储晓明

主要经营范围：基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务（涉及行政许可的凭许可证经营）。

（三）发行对象与公司关联关系，发行对象及其关联方与公司最近一年重大交易情况以及未来交易安排的说明

上述七名投资者与公司均不存在关联关系，上述投资者及其关联方与公司最近一年不存在重大交易的情况，也不存在对未来交易的安排。

四、本次发售相关机构

（一）保荐人（主承销商）

东方证券股份有限公司

法定代表人：王益民

保荐代表人：周文昊、谭轶铭

项目主办人：陈光明

办公地址：上海市中山南路 318 号东方国际金融广场 2 号楼 24 层

联系电话：021-63325888

传 真：021-63326351

（二）公司律师

琴岛律师事务所

负责人：杨伟程

经办人员：姜省路、马娴慧

办公地址：青岛市香港中路 20 号黄金广场北楼 22 层

联系电话：0532-85023133

传 真：0532-85023080

(三) 审计机构

大信会计师事务所有限公司

法定代表人：吴益格

经办人员：胡咏华、何政

办公地址：湖北武汉市中山大道 1166 号金源世界中心 AB 座 7-8 层

联系电话：027-82814094

传 真：027-82814094

第二节 本次发售后公司基本情况对比

一、本次发售后前 10 名股东变化情况

(一) 本次发售后前 10 名股东情况

截止2008年3月31日收盘，公司前十名股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	持股比例 (%)	持股数量 (万股)	股东性质	限售情况
1	双星集团有限责任公司	23.42	10,658.16	国有法人	限售 8383.02 万股
2	中国建设银行-国泰金马稳健回报 证券投资基金	2.69	1000.00	其他	无限售期
3	中国工商银行-银河银泰理财分红 证券投资基金	1.98	735.99	其他	无限售期
4	全国社保基金一一一组合	1.21	450.00	其他	无限售期
5	兴业银行股份有限公司-光大保德 信红利股票型证券投资基金	1.08	400.00	其他	无限售期
6	招商银行股份有限公司-招商股票 投资基金	1.00	370.00	其他	无限售期
7	全国社保一一零组合	0.86	318.00	其他	无限售期
8	交通银行-国泰金鹰增长证券投资 基金	0.69	257.75	其他	无限售期
9	中国工商银行-中海能源策略混合 型证券投资基金	0.67	250.00	其他	无限售期
10	长江证券有限责任公司	0.67	249.31	境内法人	无限售期

(二) 本次发售后前 10 名股东情况

本次发行完成后，公司总股本为524,828,478股，公司前十名股东及持股情况相应发生变化。截至2008年5月21日，公司前十名股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	持股比例 (%)	持股数量 (万股)	股东性质	限售情况
1	双星集团有限责任公司	20.31	10,658.16	国有法人	限售 8383.02 万股
2	徐柏良	4.76	2,500.00	境内自然人	限售 2,500.00 万股

3	广东中汇合创房地产有限公司	1.91	1,000.00	境内法人	限售 1,000.00 万股
4	上海瑞投投资管理有限公司	1.71	900.00	境内法人	限售 900.00 万股
5	上海昊阳创业投资有限公司	1.53	805.00	境内法人	限售 800.00 万股
6	上海顺泰创业投资有限公司	1.33	700.00	境内法人	限售 700.00 万股
7	青岛锦盈投资有限公司	1.33	700.00	境内法人	限售 700.00 万股
8	中国工商银行-中海能源策略混合型证券投资基金	1.30	680.00	其他	限售 380.00 万股
9	中国建设银行-国泰金马稳健回报证券投资基金	0.82	432.04	其他	无限售期
10	中国工商银行-银河银泰理财分红证券投资基金	0.65	340.13	其他	无限售期

二、本次发行对公司的变动和影响

（一）对公司股本结构的影响

公司本次非公开发行人民币普通股6,980万股,本次发行的股份自发行结束之日起12个月内不得转让,因此,本次发行前后公司股本结构变动情况如下:

单位:万股

股份性质	发行前		发行后	
	股数	持股比例	股数	持股比例
有限售条件的流通股	8,385.07	18.427%	15,365.07	29.276%
无限售条件的流通股	37,117.78	81.572%	37,117.78	70.724%
股份总数	45,502.85	100.00%	52,482.85	100%

（二）对公司资产结构的影响

公司本次非公开发行共募集资金约4.00亿元,发行完成后,公司现金有所增加,资产结构得到有效改善,偿债能力有所增强。

（三）对公司业务结构的影响

公司本次募集资金中,29629万元投资于130万套高性能全钢载重子午胎技术改造项,结余资金用于偿还前次60万套高性能全钢载重子午轮胎技术改造项目。

目银行贷款，全部系公司的主营业务，对公司的业务结构未产生影响。

（四）对公司治理的影响

本次发行完成后，公司的股东结构更加多元化，机构投资者的持股比例也有所提高，公司治理结构将进一步得到完善。

（五）对高管人员结构的影响

本次发行完成后，公司董事、监事和高级管理人员不会因此发生变化，公司将仍在现有管理层之下持续经营。

（六）对关联交易和同业竞争的影响

本次发行不影响公司的关联交易和同业竞争。

第三节 保荐人和发行人律师关于本次发售过程和认购对象 合规性的结论意见

一、保荐人关于本次非公开发售过程和认购对象合规性的结论意见

保荐人东方证券股份有限公司认为：“青岛双星股份有限公司本次非公开发行股票完全符合《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》等相关法律法规的规定，在发行程序、定价、特定对象的选择等各个方面，都遵循了市场化的原则，保证了特定对象选择的客观公正，保证了发行定价过程的公平、公正，符合公司及其全体股东的利益。”

二、发行人律师关于本次非公开发售过程和认购对象合规性的结论意见

公司律师琴岛律师事务所认为：“发行人实施本次非公开发行股票已经获得有权部门的批准；发行人与保荐人签订的非公开发行股票承销协议合法有效；发行人本次发行的发行价格、发行数量、发行对象及募集资金总额符合发行人股东大会决议和《管理办法》等相关法律、法规的规定；对发行对象的选择和询价、定价和股票分配过程公平、公正，符合《承销管理办法》和《管理办法》等有关法律、法规的规定及发行人和全体股东的利益，发行人本次非公开发行的实施过程和结果合法、合规、有效。”

第四节 财务会计信息和管理层讨论与分析

1996年上市之初，公司主要从事冷粘鞋类业务的生产经营。2000年2月，公司利用1997年第一次配股募集资金5,936万元增资华青轮胎（双星轮胎前身），增资完成后，公司持有该公司70%的股权，由此进入轮胎生产领域。2001年8月，公司通过定向发行股票，吸收合并了华青股份，华青轮胎由此成为公司的全资子公司，公司的主营业务由单一的鞋类制造，拓展到橡胶轮胎、铸造机械、橡塑机械及绣品的生产经营等，并使轮胎业务成为公司的主要业务。

2001年以来，公司先后两次利用配股所募集的资金投入到轮胎密炼中心改造、年产30万套全钢载重子午胎填平补齐技术改造和轮胎产品及材料检测中心技术改造等项目，并利用自筹资金加快由斜交胎向子午胎的产品结构调整，极大地推动了公司轮胎业务发展，也使其成为公司最主要的业务。

截至2007年底，公司全钢子午胎生产规模达到290万套，半钢子午胎生产规模达到300万套，轮胎总的生产规模超过850万套，位居行业前列。

一、最近三年一期公司简要财务报表

本公司最近三年财务报表均经大信会计师事务所审计，并出具标准无保留意见审计报告。

（一）最近三年一期公司合并资产负债表主要数据

单位：万元

项 目	2008. 3. 31	2007. 12. 31	项 目	2006. 12. 31	2005. 12. 31
流动资产合计	204,721	167,660	流动资产合计	126,051	128,473
非流动资产合计	200,476	200,509	固定资产合计	149,502	133,156
资产合计	405,197	368,169	无形资产及其他资产合计	4,107	4,130
流动负债	267,264	238,649	资产总计	279,760	268,108
非流动负债	20,840	15,840	流动负债	158,529	169,568
负债合计	288,104	254,489	长期负债	1,900	0
归属于母公司所有者权益	115,225	111,827	负债合计	177,529	169,568

所有者权益合计	117,094	113,680	股东权益合计	101,890	97,920
---------	---------	---------	---------------	----------------	---------------

(二) 最近三年又一期公司合并利润表主要数据

单位：万元

项 目	2008 年 1-3 月	2007 年度	项 目	2006 年度	2005 年度
营业收入	112,219	436,630	主营业务收入	314,223	309,705
营业利润	4,073	11,845	主营业务利润	26,139	31,261
利润总额	4,505	13,682	营业利润	4,237	8,350
净利润	3,414	9,022	利润总额	5,053	8,097
归属于母公司所有者的净利润	3,398	8,889	净利润	3,970	6,185

(三) 最近三年公司合并现金流量表主要数据

单位：万元

项 目	2008 年 1-3 月	2007 年度	2006 年度	2005 年度
经营活动产生的现金流量净额	118	18,698	12,754	19,653
投资活动产生的现金流量净额	-1,237	-33,746	-18,547	-23,265
筹资活动产生的现金流量净额	13,387	21,931	-1,606	5,907
现金及现金等价物净增加额	12,266	6,874	-7,405	2,294

二、最近三年一期公司财务指标及非经常损益情况

1、最近三年一期公司财务指标

最近三年一期公司主要财务指标情况如下：

项 目	2008年3月	2007年	2006年	2005年
流动比率	0.77	0.70	0.80	0.76
速动比率	0.39	0.37	0.36	0.43
资产负债率（母公司）	61.02%	59.79%	49.02%	47.57%
应收账款周转率（次）	3.46	13.49	9.5	10.31
存货周转率（次）	1.11	5.23	4.58	5.59
每股经营活动现金流量（元）	0.003	0.41	0.28	0.43
每股净现金流量（元）	0.27	0.15	-0.16	0.05
净资产收益率	2.95%	7.95	3.90	6.32
扣除非经常损益后的全面摊薄净资产收益率	2.67%	7.36	2.50	6.19

扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率	2.67%	7.66	2.55	6.46
每股收益（元）	0.075	0.20	0.09	0.14
扣除非经常损益后的每股收益（元）	0.075	0.18	0.06	0.13

（除非特别标明，以上数据均指合并报表。下同。）

2、最近三年公司非经常性损益情况

最近三年公司非经常性损益情况如下：

（1）2007 年非经常性损益情况

单位：万元

项目	2007 年
非流动资产处置收益	1,900.54
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	88.00
营业外收入中的其他项目	12.00
非经常性收入项目小计	2,000.54
非流动资产处置损失	71.09
企业重组费用	751.77
营业外支出中的其他项目	92.00
其他	0.00
非经常性支出项目小计	914.86
影响利润总额	1,085.68
影响净利润	662.14
影响归属于母公司股东净利润	650.40

（2）2005-2006 年非经常性损益情况

单位：万元

项目	2005 年	2006 年
处置长期股权投资产生的净损益		314
坏账准备转回	37	549
冲回存货跌价准备	222	167
冲回固定资产减值准备	44	176
营业外收入	21	215
营业外支出	203	6

三、财务状况分析

(一) 最近三年资产负债构成和变化分析

1、最近三年公司主要经营性资产

最近三年公司主要经营性资产余额及其占总资产比例情况如下：

单位：万元	2007年		2006年		2005年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
货币资金	15,011	4.08%	7,876	2.82%	15,281	5.70%
应收票据	10,908	2.96%	3,595	1.29%	1,414	0.53%
应收账款	33,874	9.20%	30,075	10.75%	36,061	13.45%
其他应收款	10,830	2.94%	2,095	0.75%	4,712	1.76%
预付账款	17,953	4.88%	13,562	4.85%	14,315	5.34%
存货	79,085	21.48%	68,624	24.53%	56,462	21.06%
流动资产合计	167,660	45.54%	126,051	45.06%	128,473	47.92%
长期股权投资	100	0.03%	100	0.04%	2,350	0.88%
固定资产净额	181,375	49.26%	129,375	46.24%	117,969	44.00%
在建工程	12,124	3.29%	20,127	7.19%	15,186	5.66%
固定资产合计	193,499	52.56%	149,502	53.44%	133,156	49.67%
无形资产	5,099	1.38%	4,084	1.46%	4,107	1.53%
资产合计	368,169	100.00%	279,760	100.00%	268,108	100.00%

公司最近三年资产结构基本稳定，未发生影响公司持续经营的异常变动。

2、最近三年公司主要负债

最近三年公司主要负债余额及其占负债总额比例的情况如下：

单位：万元，%	2007年		2006年		2005年	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
短期借款	120,971	47.53	80,668	45.44	93,626	55.21
应付账款	70,956	27.88	57,243	32.24	54,685	32.25
预收账款	17,450	6.86	9,662	5.44	8,600	5.07
应交税金	2,872	1.13	-1,350	-0.76	-963	-0.57
其他应付款	5,370	2.11	9,737	5.49	5,870	3.46
流动负债合计	238,649	93.78	158,529	89.30	169,568	100.00
长期借款	15,840	6.22	19,000	10.70	-	-
负债总额	254,489	100.00	177,529	100.00	169,568	100.00

最近三年，公司投入大量资金对双星轮胎、双星东风轮胎、双星中原轮胎进行技改、扩产和新建，极大地提高了产能，并成功地实现了由斜交胎到子午胎的转型。但由于主要依赖银行贷款，导致公司的负债总额尤其是短期负债持续增

大。本次发行完成后，公司的负债状况将得到一定的改善。

（二）最近三年偿债能力变化分析

2005-2007年，由于主要依赖银行贷款扩大生产和加大设备更新改造，公司的资产负债率（母公司报表）持续上升，偿债能力有所下降。

本次发行募集资金到位后，将有利于降低财务费用及资产负债率，提高利息保障倍数，提高公司的偿债能力。

（三）最近三年资产周转能力变化分析

2005-2007年，公司的资产周转情况如下表：

	2005年	2006年	2007年
应收帐款周转率	10.31	9.5	13.49
存货周转率	5.59	4.58	5.23
总资产周转率	1.2	1.15	1.34

公司的资产周转能力稳中有升。

四、盈利能力分析

2005-2007年，公司的盈利能力情况如下：

	2007年	2006年	2005年
全面摊薄每股收益（元）	0.20	0.09	0.14
加权平均每股收益（元）	0.20	0.09	0.16
扣除非经常性损益后全面摊薄每股收益（元）	0.18	0.06	0.13
扣除非经常性损益后加权平均每股收益（元）	0.18	0.06	0.16
全面摊薄净资产收益率（%）	7.95	3.90	6.32
加权平均净资产收益率（%）	8.28	3.97	6.59
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	7.36	2.50	6.19
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	7.66	2.55	6.46
每股经营活动净现金流（元）	0.41	0.28	0.43
每股现金流（元）	0.15	-0.16	0.05

经过多年的设备更新改造，公司的生产规模得到扩大，产销量得到提高，产品结构更趋合理，成本消化能力有所增强，盈利能力不断得到提高。

第五节 备查文件

- 一、 保荐人出具的发行保荐书；
- 二、 保荐人出具的尽职调查报告；
- 三、 发行人律师出具的法律意见书；
- 四、 发行人律师出具的律师工作报告。

青岛双星股份有限公司董事会

2008 年 5 月 28 日

第六节 董事及有关中介机构声明

一、董事声明

本公司全体董事承诺本发行情况报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签名：

青岛双星股份有限公司

2008年5月28日

二、保荐人声明

本公司已对发行情况报告书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

保荐人签字：

法定代表人：

王益民_____

保荐代表人：

周文昊_____

谭轶铭_____

项目主办人：

陈光明_____

东方证券股份有限公司

2008年5月28日

三、发行人律师声明

本所及签字的律师已阅读发行情况报告书，确认发行情况报告书与本所出具的法律意见书不存在矛盾。本所及签字的律师对发行人在发行情况报告书中引用的法律意见书的内容无异议，确认募集说明书不致因所引用内容出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

发行人律师签字：

律师事务所负责人：

杨伟程_____

签字律师：

姜省路_____

马娴慧_____

琴岛律师事务所

2008年5月28日

四、 审计机构声明

本所及签字注册会计师已阅读发行情况报告书，确认发行情况报告书与本所出具的报告不存在矛盾。本所及签字注册会计师对发行人在发行情况报告书中引用的财务报告的内容无异议，确认发行情况报告书不致因所引用内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

审计机构签字：

会计师事务所负责人：

吴益格_____

注册会计师：

胡咏华_____

何政 _____

大信会计师事务所

2008年5月28日