



北京市中伦律师事务所
关于武汉理工光科技股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见（三）

2015 年 5 月



中国北京市建国门外大街甲6号SK大厦36-37层 邮政编码:100022
36-37/F, SK Tower, 6A Jianguomenwai Avenue, Beijing 100022, People's Republic of China
电话/ Tel: (8610) 5957-2288 传真/ Fax: (8610) 65681022/1838
网址 <http://www.zhonglun.com>

**北京市中伦律师事务所
关于武汉理工光科技股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见（三）**

致：武汉理工光科技股份有限公司

北京市中伦律师事务所（以下简称“本所”）接受武汉理工光科技股份有限公司（以下简称“公司”或“发行人”）的委托，担任其申请向境内社会公众首次公开发行股票并在创业板上市的发行人律师。本所律师已就本次发行上市出具了《北京市中伦律师事务所关于为武汉理工光科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市出具法律意见的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）、《北京市中伦律师事务所关于武汉理工光科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见》（以下简称“原《法律意见》”）、《北京市中伦律师事务所关于武汉理工光科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见（一）》（以下简称“《补充法律意见（一）》”）以及《北京市中伦律师事务所关于武汉理工光科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见（二）》（以下简称“《补充法律意见（二）》”）。

鉴于众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）就发行人2012年12月31日、2013年12月31日、2014年12月31日的资产负债表，2012年度、2013年度、2014年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注进行了审计，并于2015年3月10日为发行人出具了众环审字（2015）第010002号标准无保留意见的《审计报告》（以下简称“新《审计报告》”），众环专字（2015）第010021号《关于武汉理工光科技股份有限公司纳税情况说明的鉴证报告》（以下简称“新《税务鉴证报告》”）和众环专字（2015）第010020号《内部控制鉴

证报告》（以下简称“新《内控报告》”），发行人《招股说明书》和其他申报文件中的部分内容据此进行了修改。

本所律师就新《审计报告》、新《税务鉴证报告》、新《内控报告》及公司截至 2014 年 12 月 31 日的最新情况，根据《律师事务所从事证券法律业务管理办法》、《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人上述事项中涉及本所律师的部分进行了进一步核查和验证，发表补充法律意见。

本补充法律意见是对《律师工作报告》、《法律意见》、《补充法律意见（一）》以及《补充法律意见（二）》的补充，本补充法律意见应与上述文件一并理解和使用，在内容上有不一致之处的，以本补充法律意见为准。《律师工作报告》、《法律意见》、《补充法律意见（一）》以及《补充法律意见（二）》中未发生变化的内容仍然有效。

本所律师已严格履行了法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对发行人本次发行上市的相关文件及事实的真实性、准确性、完整性进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

除非另有说明，本所律师在《律师工作报告》、《法律意见》、《补充法律意见（一）》以及《补充法律意见（二）》中声明的事项适用于本补充法律意见。

除非另有说明，本补充法律意见中所使用的简称与本所已出具的《律师工作报告》、《法律意见》、《补充法律意见（一）》以及《补充法律意见（二）》中的简称具有相同意义。

1 本次发行上市的批准和授权

2015年3月10日，发行人召开第五届董事会第六次会议。会议通过了《关于提请公司股东大会授权董事会延长<关于修改公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市方案>及相关议案有效期的议案》，并向公司全体股东发出了召开公司2014年年度股东大会的通知。

2015年3月31日，发行人召开公司2014年年度股东大会，审议通过了上述议案。

综上所述，本所律师认为，发行人本次发行上市已获得必要的内部授权和批准，本次发行上市尚需取得中国证监会的核准及证券交易所对股票上市交易的审核同意。

2 本次发行上市的实质条件

根据发行人最新经审计的财务数据，以及其他补充提供的资料，本所律师对原《法律意见》和《律师工作报告》中“本次发行的实质条件”部分的相关内容进行调整，未予调整的内容依然有效。

- 2.1 根据新《审计报告》的记载，发行人最近两年连续盈利，最近两年净利润累计不少于1,000万元。
- 2.2 根据新《审计报告》和新《税务鉴证报告》的记载，发行人主管政府机关出具的证明以及发行人的说明，并经本所律师核查，发行人最近三年内财务会计文件无虚假记载、无其他重大违法行为。
- 2.3 根据新《审计报告》的记载，发行人最近一期末净资产（扣除少数股东权益后）不少于二千万元，且不存在未弥补亏损。
- 2.4 根据发行人的说明，经本所律师核查，最近两年内发行人主营业务没有发生变化，生产经营符合法律、法规和《公司章程》的规定，符合国家产业政策和环保政策的要求。
- 2.5 根据发行人的说明，经本所律师核查，最近两年发行人的董事、高级管理人员未发生重大变化，实际控制人没有发生变更。

- 2.6 根据发行人的说明，经本所律师核查，发行人的股权清晰，发行人控股股东及其实际控制人持有的发行人股份不存在重大权属纠纷。
- 2.7 根据发行人的说明及新《审计报告》，发行人已经按照企业会计准则的规定编制财务报表，在所有重大方面公允反映了发行人报告期的财务状况、经营成果和现金流量，注册会计师出具了无保留意见的《审计报告》。
- 2.8 根据发行人的说明及新《内控报告》的记载，发行人于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与按照财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制，注册会计师出具了标准无保留结论的《内控报告》。

本所律师按照独立、客观、公正、审慎及重要性等查验原则，以书面审查的方式，查验了有关行政主管部门为发行人出具的证明、新《审计报告》、新《税务鉴证报告》、新《内控报告》、发行人就有关事项出具的说明文件等。本所律师认为，截至本补充法律意见出具之日，发行人仍符合《证券法》、《管理办法》所规定的本次发行上市的实质条件。

3 发起人和股东

根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，根据湖北省股权托管中心记录的股东名册，发行人共有烽火创投等 15 位非自然人股东以及姜德生等 66 名自然人股东。原股东李积睦先生因病身故，其所持有的发行人 3 万股股份的归属进行了相应的处置事宜（具体情况详见本补充法律意见第四部分所述）。截至本补充法律意见出具之日止，发行人的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数（万股）	持股比例
1	烽火创投	1,421.000	34.102%
2	北新建材	753.573	18.085%
3	武钢集团	314.281	7.542%
4	湖北省投资公司	280.500	6.732%
5	理工大产业集团	162.750	3.906%
6	双环股份	140.250	3.366%
7	新产业创投	137.500	3.300%

序号	股东姓名或名称	持股数（万股）	持股比例
8	双龙科技	134.750	3.234%
9	姜德生	100.000	2.400%
10	仪器仪表	82.500	1.980%
11	广达盛世	64.500	1.548%
12	湖光传感	51.810	1.243%
13	江山	50.000	1.200%
14	紫光捷通	43.500	1.044%
15	车卡佳	30.000	0.720%
16	三联水电	27.940	0.671%
17	王立新	15.000	0.360%
18	陈宏波	15.000	0.360%
19	徐一旻	15.000	0.360%
20	谢竞	15.000	0.360%
21	印新达	15.000	0.360%
22	武汉建设投资有限公司	11.000	0.264%
23	发展中心	11.000	0.264%
24	林海	11.000	0.264%
25	李晓辉	10.000	0.240%
26	宋焰	10.000	0.240%
27	祁耀斌	8.000	0.192%
28	王月明	8.000	0.192%
29	王全军	8.000	0.192%
30	李丰	8.000	0.192%
31	胡军	8.000	0.192%
32	陈华荣	8.000	0.192%
33	周祖德	6.000	0.144%
34	王洪海	6.000	0.144%
35	李维来	6.000	0.144%
36	邓承伟	6.000	0.144%
37	梁磊	6.000	0.144%
38	周次明	6.000	0.144%
39	戴珩	6.000	0.144%
40	张东生	6.000	0.144%

序号	股东姓名或名称	持股数（万股）	持股比例
41	许儒泉	6.000	0.144%
42	曾永前	5.000	0.120%
43	严东海	5.000	0.120%
44	廖海鹏	5.000	0.120%
45	黄幸	5.000	0.120%
46	董雷	5.000	0.120%
47	刘泉	4.000	0.096%
48	余海湖	4.000	0.096%
49	甘维兵	4.000	0.096%
50	童杏林	4.000	0.096%
51	岳丽娜	4.000	0.096%
52	何伟	4.000	0.096%
53	黄俊	4.000	0.096%
54	南秋明	4.000	0.096%
55	林斌	4.000	0.096%
56	杨燕	4.000	0.096%
57	李盛	4.000	0.096%
58	陆竞晓	4.000	0.096%
59	张翠	4.000	0.096%
60	熊家国	4.000	0.096%
61	范典	4.000	0.096%
62	杨明红	4.000	0.096%
63	朱汉川	3.000	0.072%
64	李珉端	3.000	0.072%
65	王剑	3.000	0.072%
66	何军	3.000	0.072%
67	熊艳	3.000	0.072%
68	蔡兰霞	3.000	0.072%
69	周晓洛	3.000	0.072%
70	杨智龙	3.000	0.072%
71	张绍运	3.000	0.072%
72	宋鹏	3.000	0.072%
73	刘简	3.000	0.072%

序号	股东姓名或名称	持股数（万股）	持股比例
74	刘刚	3.000	0.072%
75	陈红清	3.000	0.072%
76	张胜	3.000	0.072%
77	杨甦	3.000	0.072%
78	燕虹	3.000	0.072%
79	廖楚柯	2.000	0.048%
80	倪才安	2.000	0.048%
81	郭析让	1.000	0.024%
合计		4,166.854	100.000%

根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，李积睦先生配偶蔡兰霞女士为中国国籍，其《居民身份证》号码为 420202195110060843，在中国境内有住所。

根据蔡兰霞女士的说明，并经本所律师核查，蔡兰霞女士不存在将其所持的发行人股份依法进行质押并办理质押登记的情况，也不存在委托、受托、信托持股的情况，不存在可能影响本次发行上市的法律障碍和潜在法律风险。

根据各股东提供的说明和确认，并经本所律师核查，除自然人股东姜德生与蔡兰霞女士系姻亲关系，自然人股东燕虹与郭析让系母子关系外，发行人各股东之间均不存在其他关联关系。

本所律师按照独立、客观、公正、审慎及重要性等查验原则，以书面审查的方式，查验了发行人提供的材料。本所律师认为，发行人股东之间不存在可能影响本次发行上市的关联关系；蔡兰霞女士所持有发行人的股份未依法设立质押，也没有委托、受托、信托持股的情况，不存在影响本次发行上市的实质性法律障碍和潜在法律风险。

4 发行人的股本及演变

由于发行人原股东李积睦先生因病身故，2015 年 3 月，李积睦先生的全体继承人就原持有的理工光科 3 万股股份的归属进行了财产分割、继承等处置事宜。本次财产分割、继承等处置事宜完成后，李积睦先生的配偶蔡兰霞女士持有发行人 3 万股股份。

2015 年 3 月 23 日，中华人民共和国湖北省武汉市楚信公证处出具（2015）

鄂楚信证字第 5293 号《公证书》，对上述财产继承事宜予以公证，主要公证内容如下：李积睦先生生前持有的发行人 3 万股股份系其与蔡兰霞女士的夫妻共同财产；被继承人李积睦之子李政颖先生表示放弃对该等财产的继承权。因此，被继承人李积睦先生生前持有的发行人 3 万股股份全部由其配偶蔡兰霞女士继承。

2015 年 3 月 24 日，根据湖北省股权托管中心出具的相关资料，前述股权已在湖北省股权托管中心变更登记至蔡兰霞女士名下。

本所律师按照独立、客观、公正、审慎及重要性等查验原则，以书面审查的方式，查验了发行人提供的材料。本所律师认为，发行人本次股权变动真实、有效，不存在影响本次发行上市的实质性法律障碍和潜在法律风险。

5 发行人的业务

截至本补充法律意见出具之日止，发行人新取得中国安全防范产品行业协会颁发的编号为 ZAX-QZ 01200742010011-01 的安防工程企业资质证书，资质等级：壹级，证书有效期自 2015 年 2 月 13 日至 2016 年 1 月 23 日。

6 关联交易与同业竞争

根据发行人提供的资料和新《审计报告》的记载，并经本所律师核查，截至 2014 年 12 月 31 日，发行人新发生的重大关联交易如下：

- 6.1 向关联方销售货物或提供劳务：根据发行人提供的资料和新《审计报告》的记载，发行人新发生向关联方销售货物、提供劳务及占该等同类交易金额的比例具体情况如下：（金额单位：人民币元）

关联方名称	交易内容	2014 年 12 月 31 日	
		金额	比例
武汉虹信通信技术有限公司	纤隧道火灾报警系统、 光纤周界入侵报警系统、 光纤测温系统	-38,901.11	-0.02%
武汉烽火信息集成技术有限公司		3,995.73	0.00%
武钢集团国际经济贸易总公司	维保服务	31,897.43	0.02%
合计		-3,007.95	0.00%

- 6.2 向关联方采购货物：根据发行人提供的资料和新《审计报告》的记载，发行人新实际发生向关联方采购货物及占该等同类交易金额的比例具体情

况如下：（金额单位：人民币元）

关联方名称	交易内容	2014 年 12 月 31 日	
		金额	比例
烽火通信科技股份有限公司	光缆原材料	2,101,917.78	2.88%
武汉光迅科技股份有限公司	光器件产品	1,241,665.82	1.70%
合计		3,343,583.60	4.58%

6.3 关键管理人员薪酬

根据新《审计报告》的记载，报告期内，发行人向关键管理人员支付报酬的情况如下：

时间	2014 年度	2013 年度	2012 年度
关键管理人员人数	5 人	5 人	5 人
领取报酬金额	236.58 万元	210.21 万元	197.60 万元

6.4 其他应收应付款余额

根据新《审计报告》的记载，截至 2014 年 12 月 31 日，发行人与关联方之间其他应收款与其他应付款情况如下：（金额单位：人民币元）

科目	关联方	2014-12-31
其他应收款	武汉烽火富华电气有限责任公司	100,000.00
其他应付款	—	—

6.5 应收票据与应付票据

根据《审计报告》的记载，截至 2014 年 12 月 31 日，发行人与关联方之间发生的应收票据与应付票据情况如下：（金额单位：人民币元）

科目	关联方	2014-12-31
应收票据	武汉钢铁工程技术集团有限责任公司	500,000.00
应付票据	武汉光迅科技股份有限公司	1,842,749.00
	烽火通信科技股份有限公司	2,284,663.80

6.6 与关联方之间的业务往来余额：

根据《审计报告》的记载，并经本所律师核查，截至 2014 年 12 月 31 日，发行人与关联方之间的业务往来余额如下：（单位：元）

科目	关联方	2014-12-31
应收账款	武汉钢铁工程技术集团计控公司	1,595,395.00
	武汉钢铁工程技术集团有限责任公司	159,800.00
	武汉烽火信息集成技术有限公司	59,207.15
	烽火通信科技股份有限公司	107,515.65
	武钢集团国际经济贸易总公司	70,723.26
预付账款	——	——
应付账款	武钢计控修配厂	138,000.00
	武汉钢铁工程技术集团有限责任公司节能分公司	170,000.00
预收账款	——	——

7 发行人的主要财产

7.1 专利权

截至本补充法律意见出具之日止，发行人名下已取得授权的专利权情况更新如下：

序号	专利名称	专利类型	申请日期	专利号
1	双光路双区光纤异物侵限监测方法及装置（注）	发明专利	2009.11.17	ZL200910272765.X
2	基于光纤光栅传感技术的铁路边坡危岩落石监测报警系统	发明专利	2011.10.14	ZL201110310654.0
3	非金属封装高精度光纤光栅温度传感器	实用新型	2011.05.09	ZL201120143535.6
4	新型光纤光栅温度压力传感器	实用新型	2011.07.15	ZL201120251167.7
5	均匀光功率密度的 SLED 驱动电路	实用新型	2011.07.25	ZL201120263647.5
6	一种使用角度调谐滤光片的光纤光栅波长解调系统	实用新型	2011.07.15	ZL201120251160.5
7	峰值位置检测电路	实用新型	2011.07.25	ZL201120263650.7
8	一种光纤传感系统的功率平坦薄膜滤波器	实用新型	2011.09.26	ZL201120361920.8
9	传感器防水型封装装置	实用新型	2010.11.23	ZL201020623052.1
10	一种分布式实时光纤光栅波长解调装置	实用新型	2010.10.08	ZL201020551054.4
11	光纤光栅解调器（二）	外观设计	2011.08.10	ZL201130266219.3
12	光纤光栅解调器（一）	外观设计	2011.08.10	ZL201130266196.6
13	一种光纤光栅周界防入侵系统	实用新型	2011.12.16	ZL201120529756.7
14	一种输出波长可调谐的激光光源系统	实用新型	2012.04.20	ZL201220168757.8
15	一种多通道光纤光栅解调装置	实用新型	2012.04.28	ZL201220188951.2

序号	专利名称	专利类型	申请日期	专利号
16	便携式光纤光栅波长解调仪	实用新型	2012.08.07	ZL201220387720.4
17	FBG 传感器的封装结构	实用新型	2012.08.31	ZL201220439145.8
18	微型石英 FBG 感温传感器	实用新型	2012.08.31	ZL201220439778.9
19	一种基于光纤光栅应变传感器的门禁传感装置	实用新型	2012.11.13	ZL201220595961.8
20	基于光纤光栅传感的电缆隧道多状态在线监测系统	实用新型	2012.11.13	ZL201220596396.7
21	继电器扩展器	外观设计	2012.11.20	ZL201230563002.3
22	线型光纤火灾探测器	外观设计	2012.11.20	ZL201230562998.6
23	能实现温度自补偿的光纤光栅差动式测力环	实用新型	2013.03.29	ZL201320150324.4
24	具有温度补偿的膜片型光纤光栅压力传感器	实用新型	2013.03.26	ZL201320141343.0
25	一种自诊断、自适应的可调谐激光器	实用新型	2013.07.26	ZL201320453861.6
26	光纤气敏传感检测方法及装置	发明专利	2002.02.08	ZL02115543.7
27	光纤光栅锚索长期工作状态的监测方法及装置	发明专利	2002.08.29	ZL02138980.2
28	宽带光纤光栅非均匀温度场制作方法	发明专利	2002.08.29	ZL02138981.0
29	大容量编码式光纤光栅传感监测系统	发明专利	2003.12.08	ZL200310111529.2
30	双边缘滤波波长解调器及其解调方法	发明专利	2004.09.21	ZL200410060883.1
31	光纤敏感元件金属化封装结构及其方法	发明专利	2004.12.17	ZL200410061378.9
32	可调谐匹配滤波解调的光纤光栅振动传感器	发明专利	2005.11.03	ZL200510019733.0
33	石英光纤光栅表面湿化学金属化工艺	发明专利	2005.12.20	ZL200510020086.5
34	三光栅梁式应变测量结构	实用新型	2006.06.30	ZL200620097574.6
35	梁式光纤光栅动态称重系统	发明专利	2006.06.30	ZL200610019514.7
36	一氧化碳和甲烷一体化光纤传感测量系统	发明专利	2006.07.25	ZL200610019709.1
37	光纤光栅轮轴识别系统	发明专利	2006.11.07	ZL200610124956.8
38	啁啾光纤光栅称重传感器	实用新型	2007.04.27	ZL200720084374.1
39	大型旋转体状态在线监测的光纤光栅传感装置	实用新型	2007.05.23	ZL200720084824.7
40	一种新型的光纤光栅加速度传感器	实用新型	2007.12.20	ZL200720300082.7
41	一种光纤光栅周界防入侵系统的报警方法	发明专利	2011.12.16	ZL201110423977.0
42	基于光纤光栅的开关状态监测传感装置	实用新型	2013.10.24	ZL201320656877.7
43	光纤振动分布式周界安全防范系统	实用新型	2013.10.31	ZL201320679281.9
44	基于时域包络分析光纤光栅周界入侵识别方法及系统	发明专利	2012-10-31	ZL201210431154.7
45	基于 COTDR 技术的石油管道综合检测系统	实用新型	2013-12-25	ZL201320857771.3
46	基于三波长红外火焰探测器的隧道火灾报警系统	实用新型	2014-6-17	ZL201420321860.0

序号	专利名称	专利类型	申请日期	专利号
47	防水型消防火灾综合盘	实用新型	2014-7-28	ZL201420415575.5

(注) 该项专利权系发行人与武汉理工大学共同共有。

7.2 计算机软件著作权

截至本补充法律意见出具之日止, 发行人及其子公司拥有的计算机软件著作权的情况更新如下:

序号	登记号	软件全称	著作权人	首次发表日期	登记日期	取得方式
1	2013SR039395	理工光科 WAS-CCMS 电缆载流量在线分析系统 V2.0	发行人	2012/10/22	2013/5/2	原始取得
2	2013SR039393	理工光科 WAS-DFTM 光纤分布式在线测温系统 V2.0	发行人	2013/9/21	2013/5/2	原始取得
3	2013SR081127	理工光科 WAS-OIAS 周界入侵光栅报警器系统	发行人	2012/10/10	2013/8/6	原始取得
4	2013SR081121	理工光科 WAS-OIAS 周界入侵报警应用服务器系统	发行人	2012/10/10	2013/8/6	原始取得
5	2013SR076922	理工光科 WAS-OIAS 周界入侵报警监控系统	发行人	2012/10/10	2013/7/30	原始取得
6	2013SR090011	理工光科 TGW-380DII 线型光纤感温火灾探测器软件 V1.0	发行人	2013/4/15	2013/8/26	原始取得
7	2013SR118112	理工光科 WAS-PMMS 电力隧道综合监测系统应用客户端软件 V1.0	发行人	2013/6/30	2013/11/2	原始取得
8	2013SR118258	理工光科 WAS-PMMS 电力隧道综合监测系统应用服务器软件 V1.0	发行人	2013/6/30	2013/11/2	原始取得
9	2013SR118220	理工光科 WAS-PMMS 电力隧道综合监测系统 Web 配置管理软件 V1.0	发行人	2013/6/30	2013/11/2	原始取得
10	2013SR039397	理工光科 WAS-OFAS 光纤光栅火灾监控服务器软件 V1.0	发行人	2012/8/15	2013/5/2	原始取得
11	2013SR158975	理工光科 KZQ-6001 型继电器扩展软件 V1.0	发行人	2013/3/20	2013/12/27	原始取得
12	2013SR158971	理工光科 TGW-380D 火灾探测器 FPGA 波长解调软件 V1.0	发行人	2013/5/15	2013/12/27	原始取得
13	2012SR118547	理工光科 TGW-500D 线型光纤感温火灾探测器软件 V1.0	发行人	2012/5/15	2012/12/3	原始取得

序号	登记号	软件全称	著作权人	首次发表日期	登记日期	取得方式
14	2012SR104211	理工光科 BGD-4002/4101 光纤光栅解调器软件 V1.0	发行人	2012/3/15	2012/11/2	原始取得
15	2012SR104114	理工光科 ZFJ-2010 扫频激光器软件 V1.0	发行人	2012/3/15	2012/11/2	原始取得
16	2012SR104106	理工光科 WAS-OOPC 光纤光栅仪表 OPC 服务器软件 V3.0	发行人	2012/6/15	2012/11/2	原始取得
17	2012SR104084	理工光科 WAS-VSCS 视频安防监控系统 V2.0	发行人	2012/7/10	2012/11/2	原始取得
18	2012SR104079	理工光科 WES-EOPM 便携式 OPM 光栅测量仪表软件 V1.0	发行人	2012/6/15	2012/11/2	原始取得
19	2011SR103553	理工光科 WAS-OIAS 振动光纤周界入侵报警系统 V2.0	发行人	2011/10/10	2011/12/30	原始取得
20	2011SR103195	理工光科 WAS-WTFAS 隧道火灾光纤光栅监测报警系统 V1.0	发行人	2011/12/1	2011/12/29	原始取得
21	2011SR080035	理工光科光纤光栅铁路边坡危岩落石监测系统 V1.0	发行人	2011/7/15	2011/11/4	原始取得
22	2011SR080030	WAS-ETMS 电力设备光纤光栅温度监测系统 V1.0	发行人	2011/6/30	2011/11/4	原始取得
23	2010SR055729	理工光科 TGW-380D 嵌入式软件 V1.0	发行人	2009/8/10	2010/10/22	原始取得
24	2010SR055725	理工光科 TGW-380D 系统应用软件 V1.0	发行人	2009/7/13	2010/10/22	原始取得
25	2010SR055673	理工光科光纤光栅周界安防监控系统 V1.0	发行人	2010/9/11	2010/10/22	原始取得
26	2009SR014844	Wutos TGW-100C OS 操作系统 V1.0	发行人	2006/6/23	2009/4/18	原始取得
27	2009SR014843	Wutos TGW-100D OS 操作系统 V1.0	发行人	2006/3/10	2009/4/18	原始取得
28	2009SR04119	理工光科 TGW-100C 嵌入式驱动软件 V1.0	发行人	2006/6/23	2009/1/16	原始取得
29	2009SR04120	理工光科 TGW-100D 嵌入式驱动软件 V1.0	发行人	2006/3/10	2009/1/16	原始取得
30	2007SR11522	理工光科桥梁健康监测系统软件 V1.0	发行人	2006/7/1	2007/8/2	原始取得
31	2006SR12701	理工光科油库管理信息系统 [简称: OilMIS] V1.0	发行人	2005/9/30	2006/9/15	原始取得
32	2006SR12700	理工光科客户信息管理系统 V1.0	发行人	2002/5/8	2006/9/15	原始取得
33	2011SRBJ2254	光科时代光纤光栅感温	北京光科	2010/2/12	2011/6/23	原始取得

序号	登记号	软件全称	著作权人	首次发表日期	登记日期	取得方式
		火灾探测器控制软件 V1.0				
34	2011SRBJ2256	光科时代感温火灾报警系统 V1.0	北京光科	2010/9/24	2011/6/23	原始取得
35	2011SRBJ2255	光科时代智能交通探测器控制软件 V1.0	北京光科	2010/5/14	2011/6/23	原始取得
36	2011SRBJ2257	光科时代火灾烟雾报警控制器软件 V1.0	北京光科	2010/12/17	2011/6/23	原始取得
37	2010SR058058	公路桥梁健康监测系统软件 V2.0	北京光科	2009/7/16	2010/11/2	原始取得
38	2009SR059681	公路隧道消防管理软件 V1.1	北京光科	登记未发表	2009/12/25	原始取得
39	2008SR07948	火灾自动报警系统软件 V1.0	北京光科	2008/3/21	2008/4/25	原始取得
40	2014SR21059	融合传感与巡检参量的桥梁结构安全评价报表自动化后处理系统 V1.0	发行人、武汉理工大学	登记未发表	2013/11/15	原始取得
41	2014SR120749	桥梁结构安全监测与评估专家系统 V1.0	发行人、武汉理工大学	登记未发表	2013/11/15	原始取得
42	2014SR120939	桥梁群结构安全监测多参量数据采集与管理系统 V1.0	发行人、武汉理工大学	登记未发表	2013/11/15	原始取得
43	2014SR174149	理工光科 TGW-380D 火灾探测器数字化解调及温度报警软件 V1.0	发行人	登记未发表	2014-11-17	原始取得
44	2014SR150304	理工光科 WAS-WATS 周界波形分析工具软件 V1.0	发行人	登记未发表	2014-10-11	原始取得
45	2014SR150308	理工光科 WAS-WAPS 油罐火灾光纤光栅监测报警系统工程设计软件 V1.0	发行人	登记未发表	2014-10-11	原始取得
46	2014SR150322	理工光科 WAS-OFS 油罐火灾光纤光栅监测报警系统软件 V1.0	发行人	登记未发表	2014-10-11	原始取得
47	2014SR176778	理工光科光纤分布式温度探测器 FPGA 软件 V1.0	发行人	登记未发表	2014-11-20	原始取得

经本所律师核查，发行人新取得的上述专利权不存在质押及其他权利限制，也未许可他人使用。

7.3 软件产品登记证书

截至本补充法律意见出具之日止，发行人拥有的软件产品登记证书的情况更新如下：

序号	软件名称	发证时间	证书编号	有效期
1	理工光科客户信息管理系统 V1.0	2011-10-30	鄂 DGY-2006-0155	5 年
2	理工光科油库管理信息系统 V1.0	2011-10-30	鄂 DGY-2006-0154	5 年
3	理工光科桥梁健康监测系统软件 V1.0	2012-9-10	鄂 DGY-2007-0120	5 年
4	Wutos TGW-100C OS 操作系统 V1.0	2014-5-4	鄂 DGY-2009-0086	5 年
5	Wutos TGW-100D OS 操作系统 V1.0	2014-5-4	鄂 DGY-2009-0087	5 年
6	理工光科 TGW-380D 嵌入式软件 V1.0	2011-1-30	鄂 DGY-2011-0008	5 年
7	理工光科 TGW-380D 系统应用软件 V1.0	2011-1-30	鄂 DGY-2011-0009	5 年
8	理工光科光纤光栅周界安防监控系统 V1.0	2011-1-30	鄂 DGY-2011-0010	5 年
9	理工光科光纤光栅铁路边坡危岩落石监测系统 V1.0	2011-12-28	鄂 DGY-2011-0526	5 年
10	WAS-ETMS 电力设备光纤光栅温度监测系统	2011-12-28	鄂 DGY-2011-0527	5 年
11	理工光科 WES-EOPM 便携式 OPM 光栅测量仪表软件 V1.0	2013-6-26	鄂 DGY-2013-0346	5 年
12	理工光科 WAS-VSCS 视频安防监控系统 V2.0	2013-6-26	鄂 DGY-2013-0345	5 年
13	理工光科 WAS-OOPC 光纤光栅仪表 OPC 服务器软件 V3.0	2013-6-26	鄂 DGY-2013-0344	5 年
14	理工光科 ZFJ-2010 扫频激光器软件 V1.0	2013-6-26	鄂 DGY-2013-0342	5 年
15	理工光科 BGD-4002/4101 光纤光栅解调器软件 V1.0	2013-6-26	鄂 DGY-2013-0343	5 年
16	理工光科 TGW-500D 线型光纤感温火灾探测器软件 V1.0	2013-6-26	鄂 DGY-2013-0347	5 年
17	理工光科 WAS-OIAS 周界入侵光栅报警器系统 V1.0	2013-8-26	鄂 DGY-2013-0595	5 年
18	理工光科 WAS-OIAS 周界入侵报警应用服务器系统 v1.0	2013-8-26	鄂 DGY-2013-0596	5 年
19	理工光科 WAS-OIAS 周界入侵报警监控系统 V1.0	2013-8-26	鄂 DGY-2013-0594	5 年
20	理工光科 TGW-380DII 线型光纤感温火灾探测器软件 V1.0	2013-12-30	鄂 DGY-2013-0922	5 年
21	理工光科 WAS-OFAS 光纤光栅火灾监控服务器软件 V1.0	2013-12-30	鄂 DGY-2013-0923	5 年
22	理工光科 WAS-CCMS 电缆载流量在线分析系统 V2.0	2013-12-30	鄂 DGY-2013-0924	5 年
23	理工光科 WAS-PMMS 电力隧道综合监测系统应用服务器软件 V1.0	2013-12-30	鄂 DGY-2013-0925	5 年
24	理工光科 WAS-PMMS 电力隧道综合监测系统 Web 配置管理软件 V1.0	2013-12-30	鄂 DGY-2013-0926	5 年
25	理工光科 WAS-PMMS 电力隧道综合监测系统应用客户端软件 V1.0	2013-12-30	鄂 DGY-2013-0927	5 年
26	理工光科 WAS-DFTM 光纤分布式在线测温系统 V2.0	2013-12-30	鄂 DGY-2013-0928	5 年

序号	软件名称	发证时间	证书编号	有效期
27	理工光科 TGW-380D 火灾探测器数字化解调及温度报警软件 V1.0	2014-12-29	鄂 DGY-2014-0944	5 年
28	理工光科 WAS-OFS 油罐火灾光纤光栅监测报警系统软件 V1.0	2014-12-29	鄂 DGY-2014-0941	5 年
29	理工光科 WAS-WAPS 油罐火灾光纤光栅监测报警系统工程设计软件 V1.0	2014-12-29	鄂 DGY-2014-0943	5 年
30	理工光科 WAS-WATS 周界波形分析工具软件 V1.0	2014-12-29	鄂 DGY-2014-0942	5 年
31	理工光科光纤分布式温度探测器 FPGA 软件 V1.0	2014-12-29	鄂 DGY-2014-0940	5 年
32	理工光科 KZQ-6001 型继电器扩展器软件 V1.0	2014-6-27	鄂 DGY-2014-0410	5 年
33	理工光科 TGW-380D 火灾探测器 FPGA 波长解调软件 V1.0	2014-6-27	鄂 DGY-2014-0409	5 年

7.4 北京光科承租房产：鉴于原房屋租赁协议已于 2014 年 9 月 19 日到期，双方于 2014 年 9 月 18 日续签了《房屋租赁合同》，月租金为 2.55 万元人民币；租赁期限自 2014 年 9 月 20 日至 2016 年 9 月 19 日。

本所律师按照独立、客观、公正、审慎及重要性等查验原则，以书面审查的方式，查验了发行人新取得的权属证书。本所律师认为，发行人合法拥有新取得计算机软件著作权的权属证书。

8 发行人的重大债权债务

根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人新发生的重大债权债务合同如下：

8.1 销售合同

根据发行人提供的资料，发行人新发生正在履行或者将要履行的 500 万元以上的重大销售合同如下：（单位：万元）

客户	签订日期	合同标的	合同金额	争议解决
武汉友维科技有限公司	2015-03	武汉地铁 6 号线一期工程火灾自动报警系统及备品备件	520.00	武汉仲裁委仲裁

8.2 根据发行人的说明及新《审计报告》的记载，截至 2014 年 12 月 31 日，发行人其他应收款前五名的情况如下：（单位：元）

单位名称	款项性质	账龄	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例
宜昌市国安消防工程有限公司	保证金	1 年以内	3,011,000.00	25.51%
武汉友维科技有限公司	保证金	2 年以内	2,433,420.00	20.62%
申银万国证券股份有限公司	融资费	2 年以内	1,800,000.00	15.25%
众环海华会计师事务所有限公司	融资费	1 年以内	1,100,000.00	9.32%
北京市中伦律师事务所	融资费	1 年以内	377,358.49	3.20%
合计			8,721,778.49	73.90%

8.3 根据发行人的说明及新《审计报告》的记载，截至 2014 年 12 月 31 日，发行人其他应付款共计 3,100,269 元，均系因正常的生产经营活动而发生，不存在重大法律风险。

8.4 根据发行人的说明，并经本所律师核查，报告期内，发行人（含北京光科）员工人数情况如下表所示：（单位：人）

—	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
发行人	316	297	289

根据发行人社保及公积金主管部门出具的相关证明，发行人报告期内已依法与劳动者签订劳动合同，办理了社会保险，无欠缴社会保险费行为。

本所律师按照独立、客观、公正、审慎及重要性等查验原则，以书面审查的方式，查验了发行人新增正在或将要履行的重大合同文本、新《审计报告》，本所律师认为，发行人新增重大合同的内容及形式合法、有效，对各方均具有法律约束力，截至本补充法律意见出具之日，发行人其他应收款、其他应付款均系因正常的生产经营活动而发生，不存在重大法律风险。

9 发行人的税务

9.1 税收优惠政策

2014 年 10 月 14 日，发行人取得发行人取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201442000058，有效期为三年。

根据新《审计报告》的记载及发行人的说明，并经本所律师核查，发行人报告期内因享受税收优惠政策对公司经营业绩的影响如下：（单位：元）

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
所得税优惠额	3,493,955.77	3,906,613.09	4,884,647.42
增值税返还	7,870,771.96	9,695,445.27	8,886,891.76
合计	11,364,727.73	13,602,058.36	13,771,539.18
利润总额	40,179,107.37	42,172,362.90	42,464,888.04
税收优惠金额占利润总额的比例	28.29%	32.25%	32.43%

据此，本所律师认为，扣除该等税收优惠政策的影响后，发行人仍然符合《管理办法》第十一条第（二）项规定的条件，发行人的经营成果对该等税收优惠政策不存在严重依赖。

9.2 财政补贴

根据新《审计报告》的记载及发行人提供的材料，报告期内，发行人新增的其他政府补贴情况如下：（单位：万元人民币）

项目	批文	资金用途	金额	到账时间
商标专利奖励	——	经费补助	10.00	2014
东湖高新区知识产权工作先进单位项目款	——		2.00	2014
利用资本市场企业奖励	武新管发放改[2014]63 号	经费补助	100.00	2014
2013 年经济贡献企业奖励	武新管[2014]23 号	经费补助	10.00	2014
物联网光纤传感器及解调设备研发与产业化	鄂财企发[2014]81 号	项目建设投资	60.00	2014

其中：根据鄂财企发[2014]81 号文，发行人收到湖北省财政厅下拨的“物联网光纤传感器及解调设备研发与产业化”项目补助 100 万元，该项目系由发行人与武汉理工大学合作申报，根据合作申报协议约定，发行人将其中 40 万元补助款转付给武汉理工大学，发行人实际享有补助款 60 万元。

根据发行人的说明，就上述合作申报政府项目，发行人与武汉理工大学双方均进行了可行性论证，对合作申报项目合理安排了预算，同时根据分工性质、合作目的及贡献大小，在协商一致的基础上签订了合作协议书，并对政府补助的合作分成比例及知识产权的归属进行了明确约定，保证相关利益归属合理、无异议。根据相关合作协议，在上述合作项目中武汉理工大学主要承担光纤传感技术的基础理论及前沿领域研究，发行人承担光纤传感技术的产业化应用领域，合作过程

中双方共同取得的包括但不限于技术成果或专利等知识产权均归发行人所有。

本所律师按照独立、客观、公正、审慎及重要性原则，以书面审查的方式，查验了新《审计报告》、新《税务鉴证报告》、相关税务主管部门出具的证明等文件。本所律师认为，发行人报告期内遵守国家有关税收管理方面的法律、法规，依法纳税，不存在因违反相关法律、法规而受到税务主管部门处罚的情况。

10 本所律师认为其他需要说明的事项

截至本补充法律意见出具之日，发行人共有烽火创投等 15 位非自然人股东以及姜德生等 66 名自然人股东。

根据《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》的相关规定，自然人股东无需按照规定履行备案程序。根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，发行人的非自然人股东中，烽火创投、新产业创投均为私募投资基金，需要按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》的相关规定履行备案手续。

根据发行人的说明，烽火创投、新产业创投目前正在按照规定办理相关私募基金备案手续。

11 结论意见

综上所述，本所律师认为，发行人发生上述变化后，仍符合相关法律、法规及规范性文件规定的首次公开发行股票并上市的条件，本次发行上市尚需取得中国证监会的核准及证券交易所对股票上市交易的审核同意。

本补充法律意见正本叁份，副本叁份，经本所盖章及本所承办律师签字后生效，各份具有同等法律效力。

（此页无正文，为《北京市中伦律师事务所关于武汉理工光科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见（三）》的签署页）



负责人：

张学兵

经办律师：

车千里

许晶迎

2015 年 5 月 12 日