

国浩律师（深圳）事务所

关于

深圳太辰光通信股份有限公司

首次公开发行人民币普通股（A 股）股票

并在创业板上市的补充法律意见书（二）



北京 上海 深圳 杭州 天津 昆明 广州 成都 福州 西安 南京 宁波 香港 巴黎

地址：深圳市深南大道 6008 号特区报业大厦 22、24 楼 邮编：518034

电话：(0755) 83515666 传真：(0755) 83515333

网址：<http://www.grandall.com.cn>

二零一五年三月

国浩律师（深圳）事务所
关于深圳太辰光通信股份有限公司
首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的
补充法律意见书（二）

GLG/SZ/A2232/FY/2015-043

致：深圳太辰光通信股份有限公司

国浩律师（深圳）事务所（以下简称“本所”）接受深圳太辰光通信股份有限公司（以下简称“发行人”）的委托，担任发行人首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市（以下简称“本次发行及上市”）的专项法律顾问，于 2014 年 5 月 28 日出具了《关于深圳太辰光通信股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）和《关于深圳太辰光通信股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”），并于 2014 年 9 月 5 日出具了《关于深圳太辰光通信股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的补充法律意见书（一）》（以下简称“《补充法律意见书一》”）。

发行人此前呈报中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）申请首次公开发行境内上市人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的文件所使用的财务会计报告期间为 2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日，因发行人为本次发行上市补充制作申请文件所使用的财务会计报告期间调整为 2012 年度、2013 年度、2014 年度，故本所律师对发行人在 2014 年 7 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日期间（以下简称“期间”）是否存在影响本次发行上市的情形及财务会计报告期间调整后发行人是否符合发行上市的实质条件进行了核查，并出具本补充法律意见书。

本补充法律意见书作为《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书一》的补充，不一致之处以本补充法律意见书为准；本补充法律意见书未及内容，以《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书一》为准。在本补充法律意见书中，除非上下文另有说明，所使用的简称、术语、定义与《法律意见书》中使用的简称、术语和定义具有相同的含义，本所在《法律意见书》及《律师工作报告》中声明的事项适用于本补充法律意见书。

本所律师根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等相关法律、法规的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就公司首次公开发行股票并上市事宜出具补充法律意见如下：

正文

一、本次发行及上市的批准和授权

2014年12月20日,发行人召开2014年第三次临时股东大会,出席会议的股东和股东代表共48名,代表股份53,240,000股,占发行人有表决权股份总数的100%,发行人的董事、监事列席该次会议。该次会议审议通过了《关于公司资本公积金部分转增股本的议案》、《关于调整<公司首次公开发行人民币普通股(A股)并在创业板上市方案>的议案》、《关于修改<公司章程(草案)>的议案》等议案。

鉴于发行人本次股东大会通过资本公积金转增股本的议案,该方案实施后公司的股份总数将变更为95,832,000股,发行人同时根据股份变更情况对原公开发行方案进行调整。根据发行人2014年第三次临时股东大会审议通过的《关于调整<公司首次公开发行人民币普通股(A股)并在创业板上市方案>的议案》,本次发行及上市方案调整为:

1、发行股票的种类和面值:境内人民币普通股(A股),每股面值为人民币1.00元;

2、发行数量:

本次公开发行数量不低于发行后公司总股本的25%,且不超过3,194.40万股,包括新股发行数量与公司股东公开发售股份的数量;

3、新股发行数量:

根据募集资金投资项目资金需求量、新股发行上市费用、发行价格以及境内创业板发行上市监管要求等因素确定。

4、公司股东公开发售股份的数量:

若新股发行数量低于发行后公司总股本的25%,截至审议通过本次公开发行调整方案的股东大会表决日,已持有公司股份满36个月的股东将公开发售部分股份。

股东各自公开发售股份的数量按其持有的已满36个月的公司股份数占

已满 36 个月的公司股份总数的比例，及股东公开发售股份总数相乘确定。股东公开发售股份不得导致公司的股权结构发生重大变化或实际控制人发生变更。

5、发行价格的确定依据：

本次发行定价将在充分考虑公司现有股东利益的基础上，遵循市场化原则，根据本次发行时中国证券市场状况，通过市场询价或中国证监会认可的其他方式，由公司和主承销商根据具体情况协商确定。

6、发行费用分摊原则：

本次发行的承销费由公司及各公开发售股份的股东按照发行、发售的股份数量占发行股份总量比例分摊；公开发售股份的股东承担的承销费用中，每个股东承担的承销费金额，由公开发售股份的股东根据实际发行情况确定。保荐费、审计费、律师费、信息披露费、发行手续费等由公司承担。

7、发行对象：

本次发行对象为符合资格的询价对象和在中国证券登记结算有限责任公司开立账户并可买卖创业板上市公司股票的境内自然人、法人和其他机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。

8、发行方式：

采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式；或采用中国证监会核准的其他方式。

9、拟上市交易所及板块：

深圳证券交易所创业板。

10、决议的有效期：

自公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过之日起 24 个月内有效。

经本所律师核查，本所律师认为，根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》等法律、法规和规范性文件以及发行人《公司章程》的有关规定，发行人 2014 年第三次临时股东大会有关本次发行及上市的决议内容合法、有效。

二、发行人本次发行及上市的主体资格

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人依法有效存续，具有发行上市的主体资格；根据法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，发行人不存在需要终止的情形。

本所律师认为，发行人系依法成立并存续的股份有限公司，具备本次发行及上市的主体资格。

三、本次发行及上市的实质条件

经本所律师核查，并对照《公司法》、《证券法》及《管理办法》等法律、法规和规范性文件的有关规定，发行人的情况如下：

（一）本次发行及上市符合《公司法》规定的发行上市条件

1、根据发行人股东大会形成的决议以及《招股说明书（申报稿）》的相关内容，发行人本次发行及上市的股票种类为人民币普通股，每股的发行条件和价格相同，每一股份具有同等权利，符合《公司法》第一百二十六条之规定。

2、根据发行人股东大会形成的决议，发行人本次发行及上市已获其股东大会审议通过，发行人股东大会已对本次发行及上市的新股种类、数额等事项或其确定原则作出决议，符合《公司法》第一百三十三条之规定。

综上所述，本所律师认为，发行人本次发行及上市符合《公司法》规定的发行及上市的条件。

（二）本次发行及上市符合《证券法》规定的发行上市条件

1、经本所律师核查，发行人已聘请招商证券担任其保荐人，已签订了《保荐协议》，同时发行人已委托招商证券承销本次发行及上市的股票，已签订了《承销协议》，发行人符合《证券法》第十一条和第二十八条关于公开发行股票的规定。

2、发行人已按照《公司法》、《公司章程》的规定设立了股东大会、董事

会、监事会；选举了董事、独立董事、股东代表监事、职工代表监事；聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员；设立了董事会专门委员会；设置了证券部、审计部、事务部、技术开发部、技术品质部、市场部、生产部、采购部、设备部、财务部、光栅及传感部等部门；相关机构和人员能够依法履行职责，发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十三条第一款第（一）项的规定。

3、根据瑞华会计师为本次发行及上市出具的瑞华审字[2015]48360001号《审计报告》（以下简称“《申报审计报告》”）并经本所律师核查，发行人具有持续盈利能力，财务状况良好，符合《证券法》第十三条第一款第（二）项的规定。

4、根据《申报审计报告》和发行人所在地相关政府主管部门出具的证明文件及发行人的书面说明并经本所律师核查，发行人最近三年财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为，符合《证券法》第十三条第一款第（三）项及第五十条第一款第（四）项的规定。

5、根据发行人股东大会并经本所律师核查，在发行人获得中国证监会核准、完成本次发行后，发行人股本总额将不少于3000万元，公开发行的股份达到发行人股份总数的25%以上，符合《证券法》第五十条第一款第（二）项、第（三）项的规定。

综上所述，本所律师认为，发行人本次发行及上市符合《证券法》规定的公司公开发行新股的条件。

（三）本次发行及上市符合《管理办法》规定的发行上市条件

1、发行人系由太辰有限依法按原账面净资产值折股整体变更设立。自有限责任公司成立至今，发行人持续经营时间已超过三年，符合《管理办法》第十一条第（一）项的规定。

根据《申报审计报告》并经本所律师核查，发行人最近两年连续盈利，最近两年净利润累计不少于一千万元，符合《管理办法》第十一条第（二）项的规定。

根据《申报审计报告》并经本所律师核查，发行人截至 2014 年 12 月 31 日，净资产为 286,718,003.16 元，超过 2,000 万元，未分配利润为 145,732,098.69 元，不存在未弥补的亏损，符合《管理办法》第十一条第（三）项的规定。

根据《申报审计报告》并经本所律师核查，截至 2014 年 12 月 31 日，发行人股本总额为 95,832,000 元，即发行后股本总额不少于 30,000,000 元，符合《管理办法》第十一条第（四）项的规定。

综上所述，本所律师认为，发行人本次发行及上市符合《管理办法》第十一条的规定。

2、根据发行人自设立以来的历次《验资报告》并经本所律师核查，发行人的注册资本已足额缴纳，发起人或者股东用作出资的资产的财产权转移手续已办理完毕，发行人的主要资产不存在重大权属纠纷，符合《管理办法》第十二条的规定。

3、根据发行人现持有的《企业法人营业执照》、发行人《公司章程》及其书面说明并经本所律师核查，发行人主要从事光器件的研发、生产和销售。发行人的生产经营符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，符合国家产业政策及环境保护政策，符合《管理办法》第十三条的规定。

4、经本所律师核查，发行人最近两年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大变化，实际控制人没有发生变更，符合《管理办法》第十四条的规定。

5、经本所律师核查，发行人的股权清晰，控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷，符合《管理办法》第十五条的规定。

6、经本所律师核查，发行人资产完整、业务及人员、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；发行人与控股股东、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，符合《管理办法》第十六条的规定。

7、经本所律师核查，发行人具有完善的公司治理结构，已经依法建立健

全股东大会、董事会、监事会以及独立董事、董事会秘书、审计委员会制度，相关机构和人员能够依法履行职责，且建立健全了股东投票计票制度，建立发行人与股东之间的多元化纠纷解决机制，切实保障了投资者依法行使收益权、知情权、参与权、监督权、求偿权等股东权利，符合《管理办法》第十七条的规定。

8、根据《申报审计报告》、瑞华会计师为本次发行及上市出具的瑞华核字[2015]48360001号《内控鉴证报告》（以下简称“《申报内控鉴证报告》”）并经发行人确认，发行人财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2014年12月31日、2013年12月31日、2012年12月31日的财务状况以及2014年度、2013年度、2012年度的经营成果和现金流量。瑞华会计师对发行人报告期内的财务报告出具了无保留意见的《审计报告》，符合《管理办法》第十八条的规定。

9、根据《申报内控鉴证报告》及公司的书面说明，发行人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、生产经营的合法性、营运的效率与效果，符合《管理办法》第十九条的规定。

10、根据发行人及其董事、监事和高级管理人员的书面说明及其户籍所在地公安机关出具的证明并经本所律师核查，发行人董事、监事和高级管理人员忠实、勤勉，具备法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在《管理办法》第二十条（一）至（三）项列举的情形，符合《管理办法》第二十条的规定。

11、根据发行人的书面说明以及发行人所在地相关政府主管部门出具的证明文件，并经本所律师核查，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年内不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法行为；发行人及其控股股东、实际控制人最近三年内不存在未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行证券，或者有关违法行为虽然发生在三年前，但目前仍处于持续状态的情形；符合《管理办法》第二十一条的规定。

12、根据《招股说明书（申报稿）》、发行人2013年第三次临时股东大会决议中关于募集资金用途的决议及发行人的书面说明并经本所律师核查，发

行人募集资金用于主营业务，并有明确的用途；发行人的募集资金数额和投资项目与发行人现有生产经营规模、财务状况、技术水平和管理能力等相适应，符合《管理办法》第二十二条的规定。

综上所述，本所律师认为，发行人本次发行及上市除须获得中国证监会的核准以及深圳证券交易所的批准外，已符合《证券法》、《公司法》和《管理办法》规定的公开发行股票并上市的实质条件。

四、发行人的设立

经本所律师核查，期间内发行人的设立事宜没有发生变化。

五、发行人的独立性

经本所律师核查，期间内未发生导致发行人业务、资产、人员、机构和财务等方面丧失独立性的情形，发行人具有直接面向市场独立经营的能力。

六、发起人、股东和实际控制人

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，期间内发行人发起人和股东没有发生变化，包括两名法人股东以及 46 名自然人股东。

根据神州通投资集团的书面说明并经本所律师核查其《公司章程》、财务报告等资料，神州通投资集团的出资均系由其股东以自有资金实际缴纳，其从事的主营业务为利用自有资金从事投资业务，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金设立的情形；不存在资产由基金管理人或者普通合伙人管理的情形；也未担任任何私募投资基金的管理人。

根据华暘进出口的书面说明并经本所律师核查其《公司章程》、财务报表等资料，华暘进出口的出资均系由其股东以自有资金实际缴纳，其从事的主营业务为货物及技术进出口，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金设立的情形；不存在资产由基金管理人或者普通合伙人管理的情形；也未担任

任何私募投资基金的管理人。

因此，本所律师认为，神州通投资集团、华暘进出口均不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》中规定的私募投资基金或者私募投资基金管理人，无需按照上述相关法律法规履行登记备案程序。

七、发行人的股本及演变

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，期间内发行人发生了一次增资行为，具体情况如下：

2014年12月20日，发行人召开2014年第三次临时股东大会并作出如下决议：以公司总股本53,240,000股为基数进行资本公积金转增股本，全体股东每10股转增8股，共计转增42,592,000股；本次资本公积金转增股本完成后，公司的股份总数将变更为95,832,000股，资本公积金余额为23,340,771.29元人民币。

2014年12月21日，瑞华会计师出具瑞华验字[2014]48360012号《验资报告》，经其审验，截至2014年12月20日止，发行人已将资本公积金42,592,000.00元转增股本。截至2014年12月20日止，变更后的注册资本95,832,000.00元，累计实收资本（股本）人民币95,832,000.00元。

2014年12月24日，深圳市市场监督管理局核准了发行人的本次变更事项。本次变更完成后，发行人的股本及其结构详情如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)
1.	神州通投资集团	2,055.24	21.446%
2.	华暘进出口	1,283.04	13.388%
3.	张致民	1,128.60	11.777%
4.	赵芝伟	645.48	6.736%
5.	张艺明	599.94	6.260%
6.	张映华	516.78	5.393%
7.	蔡乐	340.56	3.554%
8.	王彤	257.40	2.686%
9.	林升德	237.60	2.479%

10.	姜丽娟	233.64	2.438%
11.	蔡波	233.64	2.438%
12.	张映莉	219.78	2.293%
13.	肖湘杰	199.98	2.087%
14.	黄伟新	172.26	1.798%
15.	马丽	166.32	1.736%
16.	吴第春	154.044	1.607%
17.	郑余滨	144.54	1.508%
18.	卫广远	106.326	1.110%
19.	刘建飞	100.98	1.054%
20.	龙炼	77.22	0.806%
21.	曹佳荣	76.428	0.798%
22.	张超	51.876	0.541%
23.	倪造	41.58	0.434%
24.	熊茜	38.214	0.399%
25.	刘青玲	37.62	0.393%
26.	叶志滨	35.244	0.368%
27.	李检大	33.66	0.351%
28.	盛泽华	33.264	0.347%
29.	侯丹	29.70	0.310%
30.	潘殿辉	26.928	0.281%
31.	曾菊娟	26.73	0.279%
32.	段香兰	25.938	0.271%
33.	李焕玲	25.74	0.269%
34.	龙辰	25.74	0.269%
35.	魏国强	25.344	0.264%
36.	张新荃	23.76	0.248%
37.	张丽贤	22.374	0.233%
38.	何健	21.384	0.223%
39.	杜利明	13.86	0.144%
40.	张晓莉	13.86	0.144%
41.	燕喜平	13.86	0.144%
42.	杨新	13.86	0.144%
43.	梁霞	11.682	0.122%
44.	胡运哲	9.9	0.103%
45.	吴志文	8.712	0.091%
46.	吴涛	8.712	0.091%
47.	徐佩红	7.92	0.083%
48.	郑敏	5.94	0.062%
	合计	9583.2	100%

本所律师核查后认为，发行人的上述股权设置、股本结构合法有效，产权界定和确认不存在法律纠纷和风险。

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人股东所持股份不存在质押的情形。

八、发行人的业务

(一) 发行人的经营范围和经营方式

经本所律师核查，期间内发行人的经营范围和经营方式没有发生变化

(二) 发行人在中国大陆以外的经营活动

根据发行人提供的书面说明并经本所律师核查，期间内发行人未在中国大陆以外开展经营活动。

(三) 发行人主要经营一种业务

根据《申报审计报告》，发行人在 2014 年度的主营业务收入分别为 410,140,454.12 元，占同期发行人营业收入的 99.76%。

本所律师认为，发行人主要经营一种业务，期间内主营业务未发生变化。

(五) 发行人持续经营的能力

根据发行人《申报审计报告》、工商登记资料、发行人订立的有关重大合同、《公司章程》及其他相关资料并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人未出现《公司法》或《公司章程》规定的终止事由，其经营资质不存在被撤销或失效之情形，其主要资产不存在被实施查封、扣押、拍卖等司法或行政强制措施的情形，发行人不存在持续经营的法律障碍。

本所律师认为，发行人期间内不存在持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

(一) 发行人的关联方

经本所律师核查，期间内，由于发行人关联自然人的对外投资情况、任职情况的变化，发行人关联自然人直接或间接控制的或担任董事或高级管理人员的主要企业发生了若干变化，具体如下：

1、发行人关联自然人黄绍武不再担任深圳市神州通数码科技有限公司的总经理。

2、发行人关联自然人黄绍武、刘梅直接或间接控制的或担任董事或高级管理人员的部分企业的关联关系在期间内发生若干变化，具体如下：

序号	关联方名称	关联关系
1	深圳市神州通物流有限公司	发行人关联自然人黄绍武通过神州通投资集团控制的公司，在该公司担任总经理
2	深圳市网联投资有限公司	深圳市全球星投资管理有限公司持有该公司 40%的股权
3	深圳市汇银网络科技有限公司	深圳市全球星投资管理有限公司持有该公司 40%的股权
4	新余全球星投资管理有限公司	发行人关联自然人黄绍武通过深圳市全球星投资管理有限公司控制的公司
5	深圳市奥沃医学新技术发展有限公司	发行人独立董事刘梅在该公司担任董事
6	成都木老仁康软件信息有限公司	发行人独立董事刘梅持有该公司 6.5%的股权，并在该公司担任法定代表人兼执行董事

(二) 关联交易

1.根据《申报审计报告》并经本所律师核查，发行人在期间内与关联方未发生重大关联交易。

2.经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的关联交

易决策制度未发生变化。

(三) 同业竞争

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，持有发行人发行在外有表决权股份 5%以上的股东、发行人的董事、监事、高级管理人员与发行人之间不存在同业竞争。

十、发行人的主要财产

1、发行人拥有的房地产

根据发行人提供的资料、《申报审计报告》并经本所律师核查，发行人在期间以出让的方式取得一宗国有土地使用权，具体情况如下：

2014 年 12 月 2 日，发行人与深圳市规划和国土资源委员会坪山管理局签署了编号为深地合字（2014）9009 号《深圳市土地使用权出让合同书》，约定将宗地编号为 G14210-0186 的土地使用权以总地价款 64,700,000.00 元出让予发行人，总用地面积为 15,091.48 平方米，使用年期为 30 年，自 2014 年 12 月 2 日至 2044 年 12 月 1 日，土地用途为工业用地。

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人已依照上述合同缴纳全部土地出让价款，相关土地使用权权属证书正在办理之中。

2、发行人出租的房产

2014 年 10 月，经发行人与深圳市吉百盛装饰设计工程有限公司协商一致，双方一致同意提前终止租赁深圳市福田区车公庙工业区 201 栋 6 楼西面 A 区房屋的《房屋租赁合同》。

2015 年 2 月 2 日，发行人与深圳市万新业投资发展有限公司签署《房屋租赁合同》，发行人将位于深圳市福田区车公庙工业区 201 栋 6 楼西面 A 区房屋出租给深圳市万新业投资发展有限公司使用，租赁面积共计 880 平方米，租赁期限自 2015 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日，前两年的租金为 64,240 元/月，第三年的租金为 68,094 元/月，第四年的租金为 72,160 元/月。

本所律师认为, 发行人已就上述出租房产与承租人签署房屋租赁协议, 该等租赁合同合法有效。

除上述变更情形以外, 发行人在期间内并未新增取得房屋所有权、土地使用权、专利、特许经营权; 《法律意见书》及《律师工作报告》中已披露的房屋或土地等无形资产的所有权或使用权的行使不存在限制或产权纠纷、潜在纠纷。

十一、发行人的重大债权债务

(一) 经本所律师核查, 除《律师工作报告》已披露的重大合同外, 截至报告期末, 发行人正在履行的重大合同如下:

1. 销售合同

公司的销售合同一般采用销售订单的形式, 单笔订单的金额相对较小, 截至 2014 年 12 月 31 日, 公司正在履行的、采购金额在 300 万元以上的销售订单如下:

序号	客户	签署日期	销售标的	合同金额(美元)
1	TR Manufacturing, Inc	2014 年 10 月 22 日	光纤连接器	532,682.90
2	TR Manufacturing, Inc	2014 年 12 月 8 日	光纤连接器	1,774,397.50
3	TR Manufacturing, Inc	2014 年 12 月 31 日	光纤连接器	856,711.73

2. 采购合同

公司的采购合同一般采用采购订单的形式, 单笔订单的金额相对较小, 截至 2014 年 12 月 31 日, 公司正在履行的、采购金额在 300 万元以上的采购订单如下:

序号	供应商	签署日期	销售标的	合同金额(人民币元)
1	深圳市雅信通光缆有限公司	2014 年 12 月 24 日	光缆、网管、木盘	4,404,871.00

本所律师认为, 发行人签署的上述正在履行或将要履行的重大合同的内容和形式均合法、有效, 不存在潜在风险。发行人不存在虽已履行完毕但可能存在潜在纠纷的重大合同。

(二) 根据发行人声明、政府有关主管部门出具的证明文件, 并经本所律师核查, 发行人在期间内没有因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因而产生的侵权之债。

(三) 根据《申报审计报告》及发行人的书面说明并经本所律师核查, 截至 2014 年 12 月 31 日, 发行人与关联方之间不存在尚未履行完毕的重大债权债务关系及相互提供担保的情况。

十二、发行人重大资产变化及收购兼并

根据发行人提供的文件并经本所律师核查, 期间内发行人进行了一次增资扩股(详见本补充法律意见书“七、发行人的股本及演变”一节)。

经本所律师核查, 除本补充法律意见书已披露的增资扩股的情形外, 发行人在期间内无合并、分立、增加注册资本、减少注册资本、收购或出售资产等行为。截至本补充法律意见书出具之日, 除法律意见书已披露的本次募集资金投资项目外, 发行人没有拟进行资产置换、资产剥离、资产出售或收购的计划或安排。

十三、发行人章程的制定与修改

(一) 发行人章程

2014 年 12 月 20 日, 发行人召开 2014 年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》, 因发行人资本公积金部分转增股本的变动, 修订后的《公司章程》对公司股本总额及股本结构作出了相应的调整。上述《公司章程》的修订已在深圳市市场监督管理局办理相应的备案手续。

本所律师认为, 发行人《公司章程》的修改履行了法定程序, 《公司章程》的内容符合《公司法》等法律、法规和规范性文件的规定。

(二) 发行人《公司章程(草案)》

2014年12月20日,发行人于召开2014年第三次临时股东大会,审议通过《关于修改<公司章程(草案)>的议案》,因发行人资本公积金部分转增股本的变动,修订后的《公司章程(草案)》对公司股本总额及股本结构作出了相应的调整。

本所律师认为,发行人对《公司章程(草案)》的修改已履行了必要的程序,其内容符合《公司法》、《证券法》和《上市公司章程指引》等法律、法规和规范性文件的规定。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

(一) 经本所律师核查,期间内发行人股东大会及董事会未对其股东大会、董事会、监事会议事规则和其他有关公司管理制度进行修订。

(三) 经本所律师核查,期间内发行人共召开股东大会2次、董事会3次、监事会2次。经本所律师核查相关会议资料,本所律师认为,发行人在上述期间内股东大会、董事会、监事会的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。

(三) 经本所律师核查,发行人在期间内股东大会、董事会的授权及重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

经本所律师核查,自《补充法律意见书(一)》出具之日至本补充法律意见书出具之日,发行人董事、监事及高级管理人员的任职情况未发生其他变化,发行人在任董事、监事和高级管理人员的任职资格符合现行法律、法规和规范性文件以及发行人章程的规定。

十六、发行人的税务

(一) 发行人的主要税种及税率

根据《申报审计报告》及发行人说明,发行人在期间内执行的主要税种及税率未发生变化。

(二) 发行人享受的税收优惠政策、财政补贴政策及其合法性

1、经本所律师核查,发行人在期间内执行的税收优惠政策未发生变化。

2、根据《申报审计报告》并经本所律师核查,发行人期间内享有的依据《企业会计准则第 16 号--政府补助》已确认收入的政府补助如下:

(1) 根据《深圳市中小企业国际市场开拓资金管理实施办法》,发行人于 2014 年 7 月 2 日收到深圳市财政委员会下拨的 22,989 元的资助款项。

(2) 根据深圳市中小企业服务署于 2014 年 9 月 15 日下发的《关于办理拨付 2014 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助计划资助资金注意事项的通知》,发行人于 2014 年 9 月 29 日收到深圳市财政委员会下拨的 15,570 元的资助款项。

(3) 根据福田区产业发展专项资金联审委员会办公室于 2014 年 9 月 10 日下发的《福田区产业发展专项资金 2014 年度第一批拟支持企业及项目公示》,发行人于 2014 年 10 月 11 日收到深圳市福田区财政局下拨的 800,000 元的资助款项。

本所律师认为,发行人在期间内享受的上述财政补贴合法、合规、真实、有效。

(三) 发行人报告期内的纳税情况

根据发行人主管税务机关出具的证明、《申报审计报告》及瑞华会计师为本次发行及上市出具的瑞华核字[2015]48360003 号《关于深圳太辰光通信股份有限公司主要税种纳税情况的专项审核报告》,并经本所律师核查,发行人在期间内均已依法纳税,不存在被税务部门处罚的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

(一) 发行人的环境保护情况

根据发行人的书面承诺、相关环评文件以及本所律师检索中华人民共和国环境保护部（<http://www.zhb.gov.cn/>）、广东省环境保护公众网（<http://www.gdep.gov.cn/>）、深圳市人居环境网（<http://www.szhec.gov.cn/>）等网站的公开信息，发行人期间内不存在环境保护方面的重大违法行为，未因违反环保法律法规而受到行政处罚。

(二) 发行人的产品质量和技术监督情况

根据发行人说明及相关政府主管部门出具的证明，并经本所律师核查，发行人在期间内不存在因违反有关产品质量和技术监督方面的法律法规而受到处罚的情形。

十八、发行人募集资金的运用

经本所律师核查，发行人的募集资金运用在期间内未发生变化。

十九、发行人业务发展目标

经本所律师核查，发行人的业务发展目标在期间内未发生变化。

二十、诉讼、仲裁或行政处罚

(一) 经本所律师核查，发行人、持有发行人5%以上股份的主要股东在期间内不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

(二) 经本所律师核查，发行人董事长、总经理在期间内不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

二十一、发行人招股说明书（申报稿）法律风险的评价

本所律师参与了《招股说明书（申报稿）》的编制及讨论，已审阅《招股

说明书(申报稿)》，特别对发行人引用《法律意见书》、《补充法律意见书一》、本补充法律意见书和《律师工作报告》相关内容进行了审阅。本所律师认为，发行人《招股说明书》(申报稿)对本所出具的《法律意见书》、《补充法律意见书一》、本补充法律意见书及《律师工作报告》的引用真实、准确，发行人《招股说明书(申报稿)》不存在因引用本所法律意见书和律师工作报告的相关内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏引致的法律风险。

结论

综上所述，在期间内，发行人未发生影响其本次公开发行股票并上市条件的重大事项，发行人本次发行上市的实质性条件和程序性条件均符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》等法律、法规和中国证监会发布的有关规范性文件的规定。发行人不存在重大违法行为。《招股说明书（申报稿）》引用的法律意见真实、准确。发行人本次发行尚需获得中国证监会的核准，其上市也需经深圳证券交易所批准。

本补充法律意见书正本三份，经国浩律师（深圳）事务所盖章并经单位负责人及经办律师签字后生效。

（以下无正文，下接签署页）

签署页

【本页无正文，为《国浩律师（深圳）事务所关于深圳太辰光通信股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的补充法律意见书（二）》之签署页】

国浩律师（深圳）事务所



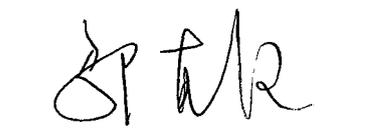
负责人： 张敬前



经办律师： 朱永梅



经办律师： 邬克强



2015年 3月 23日