

广东华商律师事务所
关于海洋王照明科技股份有限公司
首次公开发行 A 股并上市的
补充法律意见书（六）

广东华商律师事务所

二〇一三年八月

中国 深圳 福田区 深南大道 4001 号时代金融中心 14 楼整层

广东华商律师事务所
关于海洋王照明科技股份有限公司
首次公开发行 A 股并上市的
补充法律意见书（六）

致：海洋王照明科技股份有限公司

广东华商律师事务所（以下简称“本所”）受海洋王照明科技股份有限公司（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）股票并上市的特聘专项法律顾问。本所律师根据《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《首次公开发行股票并上市管理办法》（以下简称“《管理办法》”）、《公开发行证券公司信息披露的编报规则第12号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》等有关规定的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就发行人本次发行上市有关事宜出具法律意见书和律师工作报告。

在对发行人已经提供的与本次发行上市有关的文件和相关事实进行核查和验证的基础上，本所律师已于2011年9月16日出具了《广东华商律师事务所关于海洋王照明科技股份有限公司首次公开发行A股并上市的法律意见书》和《广东华商律师事务所关于海洋王照明科技股份有限公司首次公开发行A股并上市的律师工作报告》（以下分别简称“法律意见书”和“律师工作报告”）。并根据中国证监会的审核情况以及相关审计期间的变化情况，在对相关情况进一步核查和验证的基础上，出具了《广东华商律师事务所关于海洋王照明科技股份有限公司首次公开发行A股并上市的补充法律意见书（一）》、《广东华商律师事务所关于海洋王照明科技股份有限公司首次公开发行A股并上市的补充法律意见书（二）》、《广东华商律师事务所关于海洋王照明科技股份有限公司首次公开发行A股并上市的

补充法律意见书（三）》、《广东华商律师事务所关于海洋王照明科技股份有限公司首次公开发行A股并上市的补充法律意见书（四）》、《广东华商律师事务所关于海洋王照明科技股份有限公司首次公开发行A股并上市的补充法律意见书（五）》，对本所律师已经出具的法律意见书和律师工作报告的相关内容进行修改补充或作进一步说明。

鉴于原《审计报告》的截止日期为2012年12月31日，自该日期后发行人已有部分事项发生变化，并已由中审亚太对发行人截至2013年6月30日的财务报表进行审计并于2013年8月1日出具了中审亚太审字(2013) 010599号《审计报告》（以下简称“《审计报告》”），本所律师在对相关情况进一步核查和验证的基础上，就本所再次核查的情况出具本补充法律意见书（六）。对本所律师已经出具的法律意见书和律师工作报告的相关内容进行修改补充或作进一步说明。

为出具本补充法律意见书（六），本所律师特作如下说明：

1、本所及经办律师依据《证券法》、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则》等规定及本补充法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

2、本所仅就与发行人本次发行上市有关的法律问题发表意见，而不对会计、审计、资产评估、内部控制等其他专业事项发表意见。在本补充法律意见书中对有关审计、验资报告和内部控制鉴证报告等专业报告中某些数据和结论的引述，并不代表本所对该等数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示保证，本所律师并不具备核查和评价该等数据和结论的适当资格。

3、发行人已向本所律师作出承诺，保证已全面地向本所律师提供了出具本补充法律意见书所必需的、真实的、完整的原始书面材料、副本材料、复印材料或者口头证言，并且提供予本所律师的所有文件的复印件与原件相符，所有文件上的签名、印章均为真实，且一切足以影响本法律意见书的事实和文件均已向本

所披露，并无任何隐瞒、疏漏之处。

4、本所律师承诺已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对发行人的行为以及本次发行上市申请的合法、合规、真实、有效进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

5、本补充法律意见书仅供发行人为本次发行上市之目的而使用，未经本所律师书面同意，不得用作任何其他目的，或由任何其他人予以引用和依赖。

6、本所律师承诺同意发行人部分或全部在招股说明书中自行引用或按中国证监会审核要求引用本补充法律意见书的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解，同时本所律师承诺已经对有关招股说明书修改后的内容进行再次审阅并确认。

基于上述前提，本所律师根据《证券法》的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，在对发行人提供的有关文件和事实进行核查的基础上，出具补充法律意见如下：

一、本次发行上市的实质条件

本所律师书面核查了中审亚太审字(2013) 010599号《审计报告》、中审亚太审字(2013) 010599-4号《内部控制鉴证报告》、中审亚太审字(2013) 010599-2号《纳税审核报告》、中审亚太审字(2013) 010599-1号《非经常性损益审核报告》、《招股说明书》、相关政府部门出具的证明，截至本法律意见书出具之日，发行人符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》等法律、行政法规、规范性文件规定的本次发行并上市的实质条件，具体如下：

1、根据中审亚太出具的中审亚太审字(2013) 010599号《审计报告》，发行人2010年度、2011年度、2012年度以及2013年1-6月归属于母公司股东的净利润分别为人民币187,913,067.47元、189,898,526.68元、168,003,564.88元、25,621,524.64元；截至2013年6月30日，发行人的资产负债率(母公司)

为 5.01%。据此，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。

2、根据中审亚太出具的中审亚太审字(2013) 010599号《审计报告》以及有关主管部门出具的证明，并经发行人书面确认，发行人最近三年财务会计文件无虚假记载，无重大违法行为，符合《证券法》第十三条第一款第（三）项、第五十条第一款第（四）项的规定。

3、经本所律师核查，发行人最近三年主营业务为从事特殊环境照明设备的研发、生产、销售和服务，没有发生重大变化；发行人最近三年董事、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《管理办法》第十二条之规定。

4、经发行人确认并经本所律师核查，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》第十三条之规定。

5、根据发行人制定并实施的内部控制制度、中审亚太出具的中审亚太审字(2013) 010599-4 号《内部控制鉴证报告》，并经本所律师核查，发行人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、生产经营的合法性、营运的效率与效果。符合《管理办法》第二十四条的规定。

6、根据中审亚太出具的中审亚太审字(2013) 010599 号《审计报告》并经发行人确认，发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常，符合《管理办法》第二十八条的规定。

7、根据中审亚太出具的中审亚太审字(2013) 010599-4 号《内部控制鉴证报告》，发行人的内部控制在所有重大方面是有效的，符合《管理办法》第二十九条的规定。

8、根据中审亚太出具的中审亚太审字(2013) 010599 号《审计报告》和中审亚太审字(2013) 010599-4 号《内部控制鉴证报告》，并经发行人书面确认，发

行人会计基础工作规范,财务报表的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发行人的财务状况、经营成果和现金流量,中审亚太为其财务报表出具了无保留意见的审计报告,符合《管理办法》第三十条的规定。

9、根据中审亚太出具的中审亚太审字(2013) 010599 号《审计报告》和中审亚太审字(2013) 010599-4 号《内部控制鉴证报告》,并经发行人书面确认,发行人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《管理办法》第三十一条的规定。

10、根据中审亚太出具的中审亚太审字(2013) 010599 号《审计报告》,并经发行人书面确认,发行人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,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《管理办法》第三十二条的规定。

11、经本所律师核查,发行人的财务状况符合《管理办法》第三十三条之规定:

(1) 根据中审亚太出具的中审亚太审字(2013) 010599 号《审计报告》,发行人 2010 年度、2011 年度、2012 年度以及 2013 年 1-6 月份的净利润分别为 187,913,067.47 元、189,898,526.68 元、168,003,564.88 元、25,621,524.64 元,扣除非经常性损益后的净利润分别为 171,488,028.25 元、175,234,473.90 元、144,056,949.14 元、17,023,773.05 元,最近三个会计年度净利润均为正数且累计超过 3,000 万元(净利润以扣除非经常性损益前后较低者计算)。

(2) 根据中审亚太出具的中审亚太审字(2013) 010599 号《审计报告》,发行人 2010 年度、2011 年度、2012 年度以及 2013 年 1-6 月份的营业收入分别为 1,186,389,575.29 元、1,322,731,210.19 元、1,098,313,065.98 元、427,983,544.14 元,累计超过 3 亿元。

(3) 发行人本次发行前的股本总额为 35,000 万元,超过 3,000 万元。

(4) 根据中审亚太出具的中审亚太审字(2013) 010599号《审计报告》，截至2013年6月30日，发行人的无形资产(扣除土地使用权后)为2,261,587.47元，净资产为878,803,643.77元，无形资产(扣除土地使用权后)占净资产的比例为0.26%，不高于20%。

(5) 根据中审亚太出具的中审亚太审字(2013) 010599号《审计报告》，截至2013年6月30日，发行人不存在未弥补亏损。

12、根据中审亚太出具的中审亚太审字(2013) 010599-2号《纳税审核报告》及主管税务机关出具的纳税证明，发行人能够依法纳税，享受的各项税收优惠符合相关法律法规的规定，发行人的经营成果对税收优惠不存在严重依赖，符合《管理办法》第三十四条之规定。

13、经本所律师核查，并经发行人书面确认，发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项，符合《管理办法》第三十五条的规定。

14、经本所律师核查，并经发行人书面确认，发行人申报文件中不存在故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息，滥用会计政策或者会计估计，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的情形，符合《管理办法》第三十六条的规定。

15、根据中审亚太出具的中审亚太审字(2013) 010599号《审计报告》，并经发行人书面确认，发行人不存在下列影响持续盈利能力的情形，符合《管理办法》第三十七条的规定：

(1) 发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

(2) 发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

(3) 发行人最近1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；

(4) 发行人最近 1 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;

(5) 发行人在用的商标、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;

(6) 其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

综上,本所律师认为,发行人本次发行上市符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》等法律、行政法规、规范性文件规定的实质条件。

二、发行人的业务

1、根据中审亚太出具的中审亚太审字(2013) 010599 号《审计报告》,发行人 2010 年度、2011 年度、2012 年度以及 2013 年 1-6 月份的营业收入分别为 1,186,389,575.29 元、1,322,731,210.19 元、1,098,313,065.98 元、427,983,544.14 元,全部为主营业务收入。据此,本所律师认为,发行人的主营业务突出。

2、发行人设立后,连续盈利,经营状况稳定;根据法律、法规和现行有效的《公司章程》,发行人不存在需要终止的情形,其法人内部治理结构和经营管理机制相对完善;其合法拥有与经营有关的资产的所有权或者使用权。据此,本所律师认为,发行人在持续经营方面不存在法律障碍。

三、发行人的主要财产

关于发行人及其子公司的新增财产情况,本所律师书面核查了发行人及其子公司目前拥有的主要资产文件,包括国有土地使用权证、房屋所有权证、专利证书及变更通知书、商标注册证书及变更通知书、著作权证书以及审计报告、房屋租赁合同等资料,与相关网站公开披露信息进行了逐一比对,并取得了发行人的书面确认,其相关情况如下:

(一) 专利权

截至2013年6月30日，发行人及其子公司新增205项专利权，其中包括175项发明专利，24项实用新型专利，6项外观设计专利，其具体情况如下：

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利类型	申请日
1	产生白光的方法及发光装置	海洋王	200980157802.0	发明	2009.3.10
2	全彩色发光材料及其制备方法	海洋王	200980159141.5	发明	2009.5.11
3	照明灯具驱动装置固定架、驱动装置及照明灯具	海洋王 海洋王技术	201010503638.9	发明	2010.9.29
4	进线孔密封结构及防爆灯	海洋王 海洋王工程	200910109769.6	发明	2009.11.19
5	一种印刷电路板	海洋王 海洋王工程	201010208380.X	发明	2010.6.24
6	铝或铝合金制品表面防腐蚀的处理方法	海洋王 海洋王工程	200910110138.6	发明	2009.11.9
7	一种产品螺钉加装监控报警终端	海洋王	200910107575.2	发明	2009.6.5
8	场发射灯管	海洋王 海洋王技术	201010154044.1	发明	2010.4.23
9	掺杂单质银的稀土离子发光玻璃及其制备方法	海洋王 海洋王技术	201010168816.7	发明	2010.5.11
10	镀铝液、热浸镀铝方法及其制备的金属器件	海洋王 海洋王技术	201010207388.4	发明	2010.6.23
11	镀铝液、热浸镀铝方法及制备的金属器件	海洋王 海洋王技术	201010207578.6	发明	2010.6.23
12	一种LED驱动电源电路	海洋王 海洋王技术	200910109014.6	发明	2009.7.21
13	灯具吸顶安装装置	海洋王 海洋王技术	201010103166.8	发明	2010.1.26
14	一种双组份环氧树脂涂料及其制备方法	海洋王 海洋王工程	201010107091.0	发明	2010.2.3
15	一种减振器及使用该减振器的灯具	海洋王 海洋王技术	201010103161.5	发明	2010.1.26
16	花四羧酸二酰亚胺-苈-噻吩并[3,4-b]吡嗪共轭聚合物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010100708.6	发明	2010.1.22
17	花四羧酸二酰亚胺-咪唑-二噻吩基苯并噻二唑共轭聚合物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010111447.8	发明	2010.2.8

18	二噻吩噻咯-喹喔啉类共轭聚合物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010140352.9	发明	2010.3.31
19	含噻吩单元茈四羧酸二酰亚胺共聚物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010165101.6	发明	2010.4.29
20	一种便携式照明装置	海洋王 海洋王工程	201010167528.X	发明	2010.4.30
21	一种灯具减振器	海洋王 海洋王技术	201010156185.7	发明	2010.4.21
22	含苯并噻吩单元茈四羧酸二酰亚胺共聚物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010184108.2	发明	2010.5.26
23	含环戊二烯二噻吩单元茈四羧酸二酰亚胺共聚物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010184106.3	发明	2010.5.26
24	一种减振器及使用该减振器的灯具	海洋王 海洋王工程	201010042848.2	发明	2010.1.20
25	一种防振锁定结构	海洋王 海洋王工程	201010117218.7	发明	2010.3.2
26	一种压力平衡装置及使用该压力平衡装置的灯具	海洋王 海洋王技术	201010143970.9	发明	2010.4.2
27	一种呼吸孔结构	海洋王 海洋王工程	201010214175.4	发明	2010.6.29
28	一种标示灯具	海洋王 海洋王工程	201010215399.7	发明	2010.6.30
29	一种地铁场景照明控制系统及方法	海洋王 海洋王工程	200910108229.6	发明	2009.6.19
30	一种荧光灯调光电路的调频调光方法及系统	海洋王	200910108264.8	发明	2009.6.23
31	一种LED驱动电路及LED灯	海洋王 海洋王工程	200910108345.8	发明	2009.6.19
32	一种减振器及使用该减振器的灯具	海洋王 海洋王工程	201010042742.2	发明	2010.1.11
33	一种防滑转嵌件结构	海洋王 海洋王技术	201010117939.8	发明	2010.3.4
34	远光灯反射器、远光灯及机动车	海洋王 海洋王工程	201010154705.0	发明	2010.4.16
35	立式跑道边灯透镜支架	海洋王 海洋王工程	201010214146.8	发明	2010.6.29
36	一种泛光照明装置	海洋王 海洋王技术	201010214156.1	发明	2010.6.29
37	调节式灯具支架及灯具外壳	海洋王	201010284982.3	发明	2010.9.17
38	一种充电手电筒及其充电组件	海洋王 海洋王工程	201010204533.3	发明	2010.6.21
39	一种灯具转向结构及其灯具	海洋王	201010215370.9	发明	2010.6.30

		海洋王技术			
40	含萘四羧酸二酰亚胺-萘并二噻吩的共聚物, 制备方法及其应用	海洋王 海洋王技术	201010211152.8	发明	2010.6.28
41	一种手动压机	海洋王	200810068140.7	发明	2008.6.27
42	非对称配光透镜及其组件	海洋王 海洋王工程	201010128410.6	发明	2010.3.18
43	一种宽电压电源供给 LED 应急灯电路	海洋王 海洋王工程	200910108274.1	发明	2009.6.24
44	一种 LED 灯具的电池电源控制方法及系统	海洋王 海洋王工程	200910107070.6	发明	2009.5.7
45	一种 LED 铁路隧道灯	海洋王 海洋王技术	200910110608.9	发明	2009.10.10
46	一种 LED 恒流驱动电路	海洋王 海洋王工程	200910106078.0	发明	2009.3.19
47	含芴、蒽和噻吩并吡嗪单元的聚合物、制备方法及其应用	海洋王 海洋王技术	201010211320.3	发明	2010.6.29
48	光源位置调节装置	海洋王 海洋王工程	201010210944.3	发明	2010.6.28
49	可形成条形光斑的灯具及其透光件	海洋王	201019164050.2	发明	2010.2.3
50	嵌入式机场跑道边灯	海洋王 海洋王技术	200910110249.7	发明	2009.10.27
51	一种手电筒	海洋王 海洋王工程	201010159672.9	发明	2010.4.29
52	可实现均匀配光的灯具	海洋王 海洋王工程	200910106050.7	发明	2009.3.13
53	一种智能电机控制系统和智能电机控制方法	海洋王 海洋王工程	200910189670.1	发明	2009.8.27
54	车载灯复位装置	海洋王 海洋王工程	201010211317.1	发明	2010.6.29
55	灯具呼吸器及具有该灯具呼吸器的灯具	海洋王	200910105838.6	发明	2009.3.5
56	一种滑行道边线灯	海洋王 海洋王技术	200910189871.1	发明	2009.9.3
57	一种具有防止底盘变形结构的车载灯具	海洋王 海洋王工程	201010215414.8	发明	2010.6.30
58	超级电容器电极材料的制备方法、应用及超级电容器	海洋王 海洋王技术	201010518716.2	发明	2010.10.18
59	掺杂金属纳米粒子的稀土铝酸镧发光材料及其制备方法	海洋王 海洋王技术	201010211586.8	发明	2010.6.25
60	含噻吩和噻吩吡咯二酮单元的芴类共聚物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010211524.7	发明	2010.6.25

61	含咪唑吡啉-噻吩并噻二唑共聚物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010211527.0	发明	2010.6.25
62	发光玻璃及其制造方法	海洋王 海洋王技术	200910110426.1	发明	2009.10.30
63	灯具	海洋王 海洋王工程	200910239072.0	发明	2009.12.28
64	灯具	海洋王 海洋王工程	200910189433.5	发明	2009.12.25
65	一种嵌入式跑道照明装置	海洋王 海洋王工程	201010115098.7	发明	2010.2.22
66	一种反光杯及LED灯具	海洋王 海洋王工程	201010117207.9	发明	2010.3.2
67	一种减震器及使用该减震器的灯具	海洋王 海洋王技术	201010164099.0	发明	2010.4.28
68	含咪唑吡啉-苯并噻二唑共聚物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010226108.4	发明	2010.7.13
69	含咪唑吡啉-三苯胺的共聚物材料及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010220500.8	发明	2010.7.6
70	含芴、蒽和二噻吩基噻吩并吡嗪单元的聚合物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010218386.5	发明	2010.7.5
71	一种聚光透镜以及使用该聚光透镜的灯具	海洋王 海洋王工程	201010241944.X	发明	2010.7.30
72	含噻吩并吡咯二酮单元茈四羧酸二酰亚胺共聚物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010241897.9	发明	2010.7.30
73	一类茈四羧酸二酰亚胺共聚物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010247933.2	发明	2010.8.6
74	一种LED照明灯具	海洋王 海洋王技术	201010108269.3	发明	2010.2.5
75	白光LED平面光源装置	海洋王 海洋王技术	201010044444.7	发明	2010.1.18
76	一种铝合金工件表面处理方法及铝合金工件	海洋王 海洋王工程	201010044440.9	发明	2010.1.18
77	灯具控制电路	海洋王 海洋王工程	200910107465.6	发明	2009.5.21
78	场致发射白光的方法及其装置	海洋王	200910107349.4	发明	2009.5.18
79	一种便携式信号灯电路	海洋王 海洋王工程	200910106721.X	发明	2009.4.14
80	一种双向发光的跑道边灯	海洋王 海洋王工程	200910110072.0	发明	2009.11.10
81	一种无级调光LED驱动电路	海洋王 海洋王工程	201010101542.X	发明	2010.1.22
82	灯具的侧壁安装装置	海洋王	201010211381.X	发明	2010.6.28

		海洋王技术			
83	一种大功率灯具的呼吸装置	海洋王	200910105334.4	发明	2009.2.10
84	一种LED恒流驱动电路	海洋王 海洋王工程	200910107061.7	发明	2009.5.5
85	一种LED恒流电路及方法	海洋王 海洋王工程	200910108331.6	发明	2009.6.17
86	一种车载灯具及其收发电路	海洋王 海洋王工程	200910110137.1	发明	2009.11.9
87	泛光灯及反光器	海洋王 海洋王技术	200910110516.0	发明	2009.10.14
88	一种便携式自动化测试工装	海洋王 海洋王工程	200910188824.5	发明	2009.12.10
89	照明角度可调的灯具	海洋王 海洋王工程	200910189556.9	发明	2009.11.26
90	输入过压迟滞保护电路及LED控制电路、LED灯具	海洋王 海洋王工程	201010105354.4	发明	2010.1.29
91	氧化物荧光粉及其制备方法	海洋王 海洋王技术	201010144686.3	发明	2010.4.12
92	LED防眩灯	海洋王 海洋王技术	201010150009.2	发明	2010.4.19
93	灯具的立柱式安装装置	海洋王 海洋王技术	201010212337.0	发明	2010.6.29
94	一种用于灯具的快速开盖结构以及具有该结构的灯具	海洋王 海洋王技术	201010612255.5	发明	2010.12.27
95	一种LED调光控制装置及LED系统	海洋王 海洋王工程	200910109006.1	发明	2009.7.21
96	一种电子镇流电路以及荧光灯装置	海洋王 海洋王工程	200910109010.8	发明	2009.7.21
97	一种LED驱动电路以及LED装置	海洋王 海洋王工程	200910109007.6	发明	2009.7.21
98	一种在多孔玻璃中制备金纳米粒子的方法	海洋王	200910190200.7	发明	2009.9.14
99	一种具有电池欠压保护功能的电源电路及灯具控制电路	海洋王 海洋王工程	200910110544.2	发明	2009.10.19
100	一种电池低压保护电路及电池管理电路	海洋王 海洋王工程	200910110683.5	发明	2009.10.20
101	双相不锈钢晶间腐蚀敏感性双环电化学动电位再活化评价法	海洋王 海洋王工程	201010107108.2	发明	2010.2.3
102	一种反光镜的调焦结构及使用该调焦结构的灯具	海洋王 海洋王技术	200910188932.2	发明	2009.12.15
103	多向防振的减振器及使用该减振器的灯具	海洋王 海洋王工程	200910189201.X	发明	2009.12.21

104	含噻吩并[3,4-b]吡嗪单元的茈类共聚物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010140110.X	发明	2010.3.31
105	含苯并噻二唑单元卟啉共聚物、其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010140343.X	发明	2010.3.31
106	一种锂离子电池充电管理电路	海洋王 海洋王工程	201010165087.X	发明	2010.4.29
107	一种灯头调向限位装置及照明灯具	海洋王 海洋王工程	201010165077.6	发明	2010.4.29
108	一种挂扣结构	海洋王 海洋王工程	201010178653.0	发明	2010.5.20
109	含茈、蒽和苯并噻二唑单元共聚物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010180355.5	发明	2010.5.21
110	一种含噻吩并吡嗪单元卟啉共聚物、其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010193695.1	发明	2010.6.7
111	含吡咯并吡咯二酮单元卟啉共聚物、其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010207837.5	发明	2010.6.23
112	一种三苯胺单元卟啉共聚物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010196336.1	发明	2010.6.9
113	含硅茈和噻吩吡咯二酮单元的共聚物、其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010218331.4	发明	2010.7.2
114	含萘四羧酸二酰亚胺单元有机半导体材料及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010242212.2	发明	2010.7.30
115	铝酸盐发光材料及其制备方法	海洋王 海洋王技术	200910189058.4	发明	2009.12.17
116	一种信号检测电路、应急电源切换装置及应急灯	海洋王 海洋王技术	200910110442.0	发明	2009.10.30
117	表面稀土膜转化剂及铝合金表面稀土膜转化处理方法	海洋王 海洋王工程	201010138331.3	发明	2010.3.30
118	环戊二烯(2,1-b:3,4-b')二噻吩-噻吩并[3,4-b]吡嗪共轭聚合物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010044436.2	发明	2010.1.18
119	一种手摇式充电灯	海洋王 海洋王工程	201010103121.0	发明	2010.1.26
120	一种有机共聚物、其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010190118.7	发明	2010.5.27
121	一种防爆标志灯	海洋王 海洋王技术	201010212681.X	发明	2010.6.28
122	一种LED电筒光学模块及电筒	海洋王 海洋王工程	201010214130.7	发明	2010.6.29
123	含噻吩和噻吩吡咯二酮单元的茈基共聚物、其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010233475.7	发明	2010.7.21
124	含茈和噻吩吡咯二酮单元的共聚物、其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010266514.3	发明	2010.8.30

125	防水透气呼吸器及安装有该防水透气呼吸器的灯具	海洋王 海洋王工程	201010268160.6	发明	2010.8.31
126	灯具及其反射罩	海洋王 海洋王技术	201010215395.9	发明	2010.6.30
127	一种聚泛光反射器及手提式聚泛光灯	海洋王 海洋王工程	201010042865.6	发明	2010.1.21
128	一种齿轮传动组件	海洋王 海洋王工程	200910110332.4	发明	2009.10.26
129	一种LED驱动电路	海洋王 海洋王工程	200910190111.2	发明	2009.9.7
130	一种灯具控制电路及使用该电路的灯具	海洋王 海洋王技术	200910110124.4	发明	2009.11.6
131	螺母固定装置	海洋王	200810142666.5	发明	2008.7.28
132	一种照明控制系统及方法	海洋王 海洋王工程	200910108226.2	发明	2009.6.19
133	一种大功率LED驱动电路	海洋王 海洋王工程	200910107840.7	发明	2009.6.8
134	一种接线匣	海洋王 海洋王技术	201010195014.5	发明	2010.6.8
135	一种警用拍照灯电路	海洋王 海洋王工程	200910189852.9	发明	2009.9.2
136	发光组件的调焦装置	海洋王 海洋王工程	200910106051.1	发明	2009.3.13
137	计数报警电批	海洋王	200910107535.8	发明	2009.5.26
138	一种过压锁定保护电路以及使用该电路的电源驱动电路	海洋王 海洋王技术	200910107811.0	发明	2009.6.2
139	一种LED恒流驱动电路	海洋王 海洋王工程	200910108132.5	发明	2009.6.26
140	空心密封件及灯具	海洋王 海洋王工程	200910110582.8	发明	2009.10.23
141	一种灯具控制电路及采用该灯具控制电路的灯具	海洋王 海洋王工程	200910108327.X	发明	2009.6.17
142	一种LED调光电路	海洋王 海洋王工程	200910190692.X	发明	2009.9.30
143	灯具亮度控制电路	海洋王 海洋王技术	200910106654.1	发明	2009.4.15
144	LED平面光源支架及具有该支架的LED平面光源	海洋王 海洋王技术	201010148046.x	发明	2010.4.9
145	氟化氧化石墨烯/聚合物复合材料及其制备方法、应用	海洋王 海洋王技术	201010608431.8	发明	2010.12.24
146	一种LED恒流驱动电路	海洋王 海洋王工程	200910107966.4	发明	2009.6.12

147	探照灯及其线控电路	海洋王	200910104883.X	发明	2009.1.9
148	掺杂发光离子的钙钇锡酸盐发光材料及制备方法	海洋王 海洋王技术	200910110457.7	发明	2009.11.2
149	一种发光装置	海洋王 海洋王工程	200910189984.1	发明	2009.9.4
150	一种移动照明车架	海洋王 海洋王工程	200910188677.1	发明	2009.12.8
151	一种电池充电电路及电池供电设备	海洋王 海洋王工程	200910189499.4	发明	2009.12.28
152	含蒽和苯并噻二唑类共聚物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010163740.9	发明	2010.4.27
153	一种矿用防爆巷道灯	海洋王 海洋王技术	201010159371.6	发明	2010.4.26
154	一种嵌入式照明装置	海洋王 海洋王工程	201010178625.9	发明	2010.5.20
155	一种灯具灯壳防脱落结构	海洋王 海洋王技术	201010209412.8	发明	2010.6.24
156	灯具壳体及灯具	海洋王 海洋王工程	201010215809.8	发明	2010.6.30
157	一种支架及照明装置的侧壁式安装结构	海洋王 海洋王技术	201010538220.1	发明	2010.11.10
158	一种灯头方位调节装置	海洋王 海洋王工程	201010524982.6	发明	2010.10.29
159	一种灯头转向调节装置及灯具	海洋王 海洋王技术	201010614847.0	发明	2010.12.30
160	一种LED直流输入控制电路	海洋王	200910109658.5	发明	2009.11.18
161	照明灯具的安装结构	海洋王 海洋王技术	201010169346.6	发明	2010.5.12
162	照度均匀反光杯	海洋王 海洋王技术	200910110136.7	发明	2009.11.9
163	硅酸盐蓝色发光材料及其制备方法	海洋王 海洋王技术	201010101567.x	发明	2010.1.22
164	镓酸盐发光材料及其制备方法	海洋王 海洋王技术	201010101543.4	发明	2010.1.22
165	镧系镓酸盐发光材料及制备方法	海洋王 海洋王技术	200910110291.9	发明	2009.10.30
166	荧光粉及其制备方法	海洋王 海洋王技术	201010118446.6	发明	2010.3.4
167	一种照明系统和照明方法	海洋王 海洋王工程	200910107570.x	发明	2009.6.3
168	硼铝酸盐绿色发光材料及其制备方法	海洋王	200910239627.1	发明	2009.12.31

169	一类茈四羧酸二酰亚胺共聚物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010252203.1	发明	2010.8.11
170	含咪唑吡啉-噻啉共聚物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010226058.X	发明	2010.7.13
171	含双噻吩并吡咯单元茈四羧酸二酰亚胺共聚物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010202282.5	发明	2010.6.13
172	含咪唑吡啉-噻吩并吡啉共聚物及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010211534.0	发明	2010.6.25
173	含葱和吡咯并吡咯二酮单元的聚合物材料及其制备方法和应用	海洋王 海洋王技术	201010202264.7	发明	2010.6.13
174	灯具电缆密封结构	海洋王 海洋王工程	201010206201.9	发明	2010.6.22
175	灯具减振装置	海洋王 海洋王工程	201010214271.9	发明	2010.6.29
176	照明塔车	海洋王 东莞海洋王 海洋王技术	201220500412.8	实用新型	2012.9.27
177	一种开关检测电路及装置	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201220641327.3	实用新型	2012.11.29
178	弹簧应力试验装置	海洋王 东莞海洋王 海洋王技术	201220642663.X	实用新型	2012.11.27
179	一种灯具工装结构	海洋王 东莞海洋王 海洋王技术	201220642813.7	实用新型	2012.11.27
180	便携式灯具照度快速检测工装	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201220652658.7	实用新型	2012.11.30
181	一种可调稳压电源电路及灯具	海洋王 东莞海洋王 海洋王技术	201220605594.5	实用新型	2012.11.15
182	模拟船舶灯具摇摆测试装置	海洋王 东莞海洋王 海洋王技术	201220591728.2	实用新型	2012.11.9
183	灯具接线端子工装	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201220636357.5	实用新型	2012.11.27
184	LED灯具的反射器及LED灯具	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201120541726.8	实用新型	2011.12.22
185	嵌入式灯具及其灯壳	海洋王 东莞海洋王	201220506117.3	实用新型	2012.9.29

		海洋王工程			
186	嵌入式灯具及其灯壳	东莞海洋王 海洋王 海洋王工程	201220505195.1	实用新型	2012.9.29
187	光源减振结构及含有该光源减振结构的助航灯	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201220239513.4	实用新型	2012.5.24
188	灯具耐高压测试装置	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201220379932.8	实用新型	2012.7.31
189	浪涌防护电路	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201220429810.5	实用新型	2012.8.27
190	电池保温装置及其便携灯具	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201220208198.9	实用新型	2012.5.10
191	防电池装反的电池盒	海洋王 东莞海洋王 海洋王技术	201220253017.4	实用新型	2012.5.31
192	一种LED外墙瓷砖	海洋王 东莞海洋王 海洋王技术	201220216607.X	实用新型	2012.5.15
193	一种可瞄准照射方向的灯具	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201220244188.0	实用新型	2012.5.29
194	一种接线盒	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201120549128.5	实用新型	2011.12.26
195	一种石墨烯制备装置	海洋王 东莞海洋王 海洋王技术	201120541646.2	实用新型	2011.12.21
196	跑道入口末端灯灯罩及包含该跑道用灯灯罩的灯具	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201120553175.7	实用新型	2011.12.26
197	一种灯具安装强度测试装置	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201220278628.4	实用新型	2012.6.13
198	一种高度定位标尺	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201220344696.6	实用新型	2012.7.16
199	一种电池撞击试验装置	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201220330855.7	实用新型	2012.7.9

200	高顶灯 (NGC9821)	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201230562399.4	外观设计	2012.11.20
201	滑行道边灯灯光转换器	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201230592822.5	外观设计	2012.11.30
202	LED 防爆维修灯 (手持式)	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201230586529.8	外观设计	2012.11.29
203	多功能 LED 维修灯 (手持式)	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201230586537.2	外观设计	2012.11.29
204	照明灯	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201230523623.9	外观设计	2012.10.31
205	照明灯 (9183)	海洋王 东莞海洋王 海洋王工程	201230370412.6	外观设计	2012.8.8

注：1、上述专利中，发明专利的有效期限为二十年，实用新型和外观设计专利的有效期限为十年，均自申请日起算；

2、上述第 1、2 项专利系发行人申请的 PCT 国际专利，其申请日为 PCT 国际申请日。

经本所律师核查，发行人及其子公司合法拥有上述专利权，不存在权属法律纠纷或潜在纠纷，该等专利权上未设置质押或其他第三方权利，对其使用亦不存在障碍。

2、注册商标专用权

经本所律师核查，截至 2013 年 6 月 30 日，发行人新取得 6 项国外注册商标专用权，其具体情况如下：

序号	商标	注册号	权利人	有效期	核定使用类别	国别
1		T1017151A	海洋王	2010.12.28-2020.12.28	11	新加坡
2		1091349	海洋王	2011.5.17-2021.5.17	11、7	土耳其
3		151121	海洋王	2010.12.28-2020.12.28	11	阿联酋

4	<i>OCEAN'S KING</i>	43855	海洋王	2010.12.27-2020.12.27	11	苏丹
5	<i>OCEAN'S KING</i>	151122	海洋王	2010.12.28-2020.12.28	11	阿联酋
6	OKTECH	124677	海洋王	2008.10.8-2018.10.7	11	叙利亚

经本所律师核查，发行人及其子公司合法拥有上述专利权，不存在权属法律纠纷或潜在纠纷，该等专利权上未设置质押或其他第三方权利，对其使用亦不存在障碍。

(三) 主要生产经营设备

经本所律师核查，截至2013年6月30日，发行人拥有的主要生产经营设备主要有金属有机真空镀膜系统、数字式电动振动试验系统、高低温湿热试验箱等生产经营设备、车辆、办公用品等办公设备，发行人是通过承继海洋王投资的资产产权、购买等方式取得上述生产经营设备的所有权。

(四) 租赁房屋

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人子公司海洋王工程在全国共设有146个服务中心，其中北京基地13个服务中心、成都基地10个服务中心、郑州基地8个服务中心的办公场所为自有房产，无需租赁，其余115个服务中心为租赁房产。在上述租赁房屋的服务中心中，共有10个服务中心的租赁房屋发生了变化，并新增加了23项租赁房屋，其具体情况如下：

序号	承租方	出租方	租赁房产位置	权利人	租赁面积 (m ²)
1	海洋王工程	徐映	杭州市江干区富春路	黄理、徐映	127.63
2		李莉	甘肃省兰州市张掖路	李莉	141.29
3		张贵刚	长春市经济技术开发区仙台大街	张贵刚	152.94
4		王仁注	福建省福州市台江区金钻大厦	王仁注	153.23
5		薛泰忠	黑龙江省哈尔滨市南岗区烟草街	薛泰忠	174.95
6		袁慕樵	江苏省南京市中央路	袁慕樵	130.65
7		刘晓芳	内蒙古呼和浩特市呼伦北路	刘晓芳	146

8	宣玉梅	南昌市洪都北大道	宣玉梅、熊云飞	130.18
9	李俐慧	广西南宁市东葛路	李俐慧	124
10	庞娜	济南市天桥区汽车厂东路	庞娜、杜笑民	70.73
11	闫刚	山西省太原市太榆路	梁毓香、闫刚	97.38
12	江远红	深圳市宝安区侨福花园	江远红	75.05
13	赵玉清	山东省济南市鲁能康桥	赵玉清	105.48
14	崔东洪	广州市中山大道骏景花园	崔东洪、崔纪平	102.3
15	毕杰	南京市浦口区柳洲东路	毕杰、陈爽	156.74
16	李秀荣	沈阳市市府大路	李秀荣、张军	137.37
17	孙见新	湖北省武汉市武珞路	孙见新	130.54
18	安建江	天津市塘沽区新城西路	安建江	157
19	张恒	新疆乌鲁木齐市北京南路	张恒	144
20	时健	济南市槐荫区绿地新城	时健	150
21	苏含英	甘肃省兰州市七里河区西津东路	苏含英	140.09
22	张清仁	甘肃省兰州市城关区新港城E区	张清仁	94.48
23	陈新佳	广州市天河区广州大道北路	林庆洪	135.97
24	吕垣澄	江苏省南京市江宁区宏运大道	吕垣澄	224
25	孙玲敏	上海市普陀区远景路97弄	孙玲敏、周雄民、周皆豪	109.28
26	李骁男	广州市天河区天河北路	李骁男	121.24
27	王振增	天津市河东区卫国道与红星路交叉口	赵国瑞	154.88
28	李国英	黑龙江省哈尔滨市道里区爱建路	李国英	148.90
29	伍荟蓉	云南省昆明市盘龙区白云路	伍荟蓉	160.28
30	何小湘	广州市白云区三元里大道水边街	何小湘	138
31	万华	乌鲁木齐市沙依巴克区师大西路	万华	105.00
32	陈秀斌	河北省任丘市理想家园小区	陈秀斌	136.91
33	庞娜	济南市天桥区汽车厂东路	庞娜、杜笑民	70.73

经本所律师核查上述服务中心的房屋租赁合同及相应的产权文件、购房合同或其他产权证明文件及授权委托书，本所律师认为，上述服务中心租赁房产的出租方均具有出租该等房产的合法权利，房产租赁协议系双方真实意思的表示，房

产租赁协议签署合法、有效，且不存在因无权出租而产生的纠纷，亦不存在其他潜在纠纷。

四、发行人的重大债权债务

就发行人的重大债权债务，本所律师书面核查了发行人正在履行过程中的合同、审计报告等资料，对发行人相关人员进行了访谈，并取得了发行人的书面确认。截至本补充法律意见书出具日，发行人及其子公司新签订的将要履行、正在履行的重大合同主要有工程建设合同、销售合同、采购合同等，具体如下：

（一）工程建设合同

1、2013年6月20日，发行人与深圳市新天泽消防工程有限公司（以下简称“新天泽”）签订《建设工程施工合同》，由其承包海洋王科技楼项目消防工程，工程总价为3,262,878.66元，工期为240天。

2、2013年6月20日，东莞海洋王与深圳高力消防装饰工程有限公司（以下简称“高力消防”）签订《建设工程施工合同》，由其承包海洋王（东莞）照明科技有限公司专业灯具及LED产品生产项目消防工程，工程总价为8,083,278.78元，工期为150天。

（二）销售合同

1、2013年5月22日，海洋王工程与中国石油天然气股份有限公司锦西石化分公司签订《买卖合同》，向其销售防爆灯、防爆平台灯等产品，金额共计236.365万元，付款方式为货到现场验收合格后付款95%，质保金5%在货到现场18个月或产品运转一年后无产品质量问题付清。

2、2013年6月27日，海洋王工程与河北省水利物资供应站签订《防汛物资采购合同》，向其销售全方位移动照明灯塔产品一批，合同价款为248万元，货物于2013年7月20日送达指定地点，付款方式为验收合格，凭验收单及发票付清货款。

3、2013年3月25日，海洋王工程与江苏镇江安装集团有限公司签订《购销合同》，向其销售高效投光灯、应急卤钨灯及投光灯等产品，合同价款为238.2万元，生效后25个工作日以物流方式发货，价款支付方式为预付款30%，货物送至现场验收合格后支付30%，竣工验收完毕支付30%，业主对工程审计完毕后支付5%，保修期满支付剩余5%。

4、2013年3月18日，海洋王工程与江苏元辰安装集团有限公司签订《购销合同》，就如皋体育中心体育场灯光工程项目向其销售照明灯具产品，合同价款共计234.93万元，于2013年3月20日前交货至工程地点，货物到达现场后5个工作日内支付30%，安装调试结束后支付35%，第三方检测验收后或安装调试结束后一个月内支付15%，竣工交付合格后支付15%，竣工验收合格一年后10个工作日付清剩余5%的质保金。

5、2013年3月18日，海洋王工程与中国联合工程公司签订《照明灯具买卖合同》，就哥伦比亚GECELCA3号燃煤电站项目向其销售照明设备及随机备品备件等产品，合同价款总计279.23万元，货物于2013年4月18日前一次性交付至上海港买方指定仓库，合同签订后，卖方提供合同总金额10%的银行履约保函；合同生效并提交相关文件后15个工作日内，支付合同总价的15%；设备发运及收到相关文件后15个工作日内，支付合同总价的55%；交货并验明设备无误并收到相关文件后15个工作日内，支付合同总价的10%；设备试运合格并收到相关文件后15个工作日内，支付合同总价的20%。

(三) 采购订单

发行人及其子公司与主要供应商均签署了采购合同，协议对交货方式、验收流程、对账与付款方式均有规定，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司与前五大供应商新签订的正在执行的采购情况如下：

序号	供应商名称	订单时间	采购物品	付款条件	订单金额(万元)
1	深圳市金鸿新机电设备有限公司	2013.3.5	金卤灯泡	月结 45 天	53.5
2		2013.5.7	金卤灯泡	月结 45 天	53.5

3	公司	2013.6.5	金卤灯泡	月结 45 天	122.3
4	深圳市倍思源 电器有限公司	2013.3.21	金卤灯镇流器	月结 60 天	11.3
5		2013.3.16	镇流器	月结 60 天	29.49
6		2013.3.7	LED 驱动板、驱动 模块	月结 60 天	16
7	深圳市思业兴 机电技术开发 有限公司	2013.3.11	副反光镜组件	月结 45 天	17.45
8		2013.3.14	握柄	月结 45 天	20.37
9		2013.5.3	灯筒、前盖	月结 45 天	25.26
10	珠海市润星泰 电器有限公司	2013.4.19	前盖	月结 60 天	5.68
11		2013.5.31	壳体	月结 60 天	94.05
12		2013.1.7	后壳	月结 60 天	7.56
13	欣旺达股份有 限公司	2013.5.3	高能电池、电池组	月结 90 天	19.27
14		2013.5.24	电池、电池组、高 能电池	月结 90 天	17.45
15		2013.4.27	电池、电池组	月结 90 天	26.68

本所律师核查后认为，上述正在履行、将要履行的重大合同形式和内容未违反现行法律、法规的限制性规定，合法有效，且不存在潜在纠纷；上述重大合同的主体均为发行人，合同继续履行不存在法律障碍。

五、发行人的税务

1、发行人及其子公司享受的优惠

(1) 发行人及其子公司享受的增值税优惠

1)根据深圳市蛇口国家税务局出具的《关于海洋王科技股份有限公司退(抵)税批复的通知》(下称“《通知》”),根据先征后退规定(减免原因:[551]软件产品增值税退税),同意退还发行人增值税税款,具体情况如下:

《通知》文号	退(抵)税所属期	退(抵)税金额(元)	退(抵)款日期
--------	----------	------------	---------

深国税蛇退抵税[2012]0934号	2012.9	292.92	2013.3.5
深国税蛇退抵税[2012]0938号	2012.10	4,747.16	2013.3.5
深国税蛇退抵税[2013]0175号	2012.11	3,891.1	2013.3.5
深国税蛇退抵税[2013]0481号	2013.1	269.03	2013.6.05
深国税蛇退抵税[2013]0482号	2013.2	378.21	2013.6.05

2) 根据深圳市蛇口国家税务局出具的《关于深圳市海洋王照明工程有限公司退(抵)税批复的通知》(下称“《通知》”), 根据先征后退规定(减免原因: [551]软件产品增值税退税), 同意退还海洋王工程增值税税款, 具体情况如下:

《通知》文号	退(抵)税所属期	退(抵)税金额(元)	退(抵)款日期
深国税蛇退抵税[2012]0842号	2012.8	1,067,706.55	2013.3.5
深国税蛇退抵税[2012]0886号	2012.9	1,010,117.67	2013.3.5
深国税蛇退抵税[2012]0931号	2012.10	956,796.19	2013.3.5
深国税蛇退抵税[2013]0270号	2012.11	1,401,483.03	2013.3.5
深国税蛇退抵税[2013]0291号	2012.12	2,276,520.15	2013.6.5
深国税蛇退抵税[2013]0543号	2013.1	528,222.32	2013.6.5
深国税蛇退抵税[2013]0544号	2013.2	273,192.94	2013.6.5
深国税蛇退抵税[2013]0731号	2013.3	741,865.7	2013.6.5

3) 根据深圳市蛇口国家税务局出具的《关于深圳市海洋王照明技术有限公司退(抵)税批复的通知》(下称“《通知》”), 根据先征后退规定(减免原因: [551]软件产品增值税退税), 同意退还海洋王技术增值税税款, 具体情况如下:

《通知》文号	退(抵)税所属期	退(抵)税金额(元)	退(抵)款日期
深国税蛇退抵税[2013]0082号	2012.9	16,251.63	2013.3.5

深国税蛇退抵税[2013]0086号	2012.10	33,056.59	2013.3.5
深国税蛇退抵税[2013]0441号	2013.1	4,973.42	2013.6.5
深国税蛇退抵税[2013]0526号	2012.12	20,885.49	2013.6.5
深国税蛇退抵税[2013]0549号	2012.11	34,215.19	2013.6.5
深国税蛇退抵税[2013]0703号	2013.2	15,075.64	2013.6.5
深国税蛇退抵税[2013]0704号	2013.3	30,971.97	2013.6.5

2、财政补贴

经本所律师核查，截至2013年6月30日，发行人及其子公司新取得的财政补贴情况如下：

补助项目	金额 (万元)	收款日期	拨款单位	依据	受助单位
2012年战略性新兴产业资金	12	2013.3.1	深圳市财政委员会	深圳市科技创新委员会《2012年深圳市科技研发资金技术研究开发计划技术标准研究资助项目公示》	发行人
2012年知识产权保护专项经费	10	2013.3.4	深圳市市场监督管理局	粤知产(2012)149号《关于认定2012年广东省知识产权示范企业的通知》	
中小企业发展专项基金	80	2013.6.6	国库深圳分库	深圳市中小企业服务中心《关于开展2012年度深圳市民营企业及中小企业发展专项资金、企业改制上市培育项目资助计划申报工作的通知》	

3、发行人及其子公司依法纳税情况

根据深圳市国家税务局、深圳市蛇口地方税务局、东莞市地方税务局松山湖税务分局、东莞市国家税务局松山湖税务分局出具的证明并经本所律师核查，发行人及其子公司自2008年1月1日或设立之日起至2013年6月30日期间能够依法纳税，不存在因严重违法被税务部门处罚的情形。

综上，本所律师认为，发行人及其子公司最近三年及一期依法纳税，不存在重大税务处罚情形。

六、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

根据深圳市市场监督管理局、深圳市社会保险基金管理局、深圳市规划和国土资源管理委员会、东莞市工商行政管理局、东莞市国土资源局、深圳海关等主管部门出具的证明、发行人出具的书面承诺及本所律师核查，发行人及其子公司能够遵循产品质量和技术监督、劳动社保、海关等方面法律、法规、规章及规范性文件之规定进行生产经营，不存在其他因情节严重违反有关产品质量和技术监督、劳动社保、海关方面的法律、法规、规章和规范性文件而受到处罚的情形。

七、发行人募集资金的运用

根据深圳市发展和改革委员会于2013年6月20日下发深发改函[2013]1144号《深圳市社会投资项目备案变更通知书》，同意将发行人“海洋王国内营销中心扩建项目”的建设期变更为“2013年3月1日至2015年2月28日”，备案文件有效期延长至2016年6月30日。

八、重大诉讼、仲裁及行政处罚

根据发行人董事长、总经理、实际控制人周明杰先生及徐素女士出具的书面承诺，以及发行人董事、监事、高级管理人员的书面承诺，经本所律师核查，本所律师认为，发行人的实际控制人、董事、监事、高级管理人员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。

本补充法律意见书正本三份，副本三份，经本所及签字律师签字盖章后生效。

[此页为《广东华商律师事务所关于海洋王照明科技股份有限公司首次公开发行A股并上市的补充法律意见书(六)》之签字页, 无正文]



负责人:

高 树

经办律师: 周燕

周 燕

A handwritten signature in black ink, appearing to be "周玉梅".

周玉梅

A handwritten signature in black ink, appearing to be "张鑫".

张 鑫

2013年 8月 29日