



北京市中倫律師事務所
關於廣東光華科技股份有限公司
首次公開發行股票並上市的
補充法律意見書（二）

二〇一四年六月



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

关于广东光华科技股份有限公司

首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（二）

致：广东光华科技股份有限公司

北京市中伦律师事务所（以下简称“本所”）作为广东光华科技股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）申请首次公开发行人民币普通股（A 股）及在深圳证券交易所上市（以下简称“本次发行并上市”）事宜聘请的专项法律顾问，为发行人本次发行并上市提供法律服务，出具法律意见书及律师工作报告。

本所律师根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及中国证监会颁布的《首次公开发行股票并上市管理办法》、《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》（证监发[2001]37 号）、《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》等有关规定，已于 2013 年 11 月 7 日出具了《北京市中伦律师事务所关于广东光华科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）和《北京市中伦律师事务所关于广东光华科技股份有限公司首次公开发行股票并上市出具法律意见书的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”），于 2014 年 4 月 21 日出具了《北京市中伦律师事务所关于广东光华科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（一）》（以下简称“《法律意见书（一）》”）。现根据中国证监会 2014 年

5-1-2-6-2

5月19日补充反馈意见（以下简称“反馈意见”）之相关要求，出具本补充法律意见书。

本补充法律意见书为《法律意见书》、《律师工作报告》及《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。本所律师在《法律意见书》、《律师工作报告》及《补充法律意见书（一）》中声明的事项适用于本补充法律意见书。

除非上下文另有所指，本补充法律意见书所使用的简称含义均与《法律意见书》、《律师工作报告》及《补充法律意见书（一）》中使用的简称含义一致。

本所律师根据现行法律、法规规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，现出具补充法律意见如下：

问题九、2012年、2013年末，发行人短期借款余额分别为0.9亿元、1.1亿元，均为流动资金借款。报告期发行人有部分借款费用资本化。请发行人补充说明：是否存在将流动资金贷款用于固定资产投资的情形，该贷款使用是否违反银监会令【2010】1号《流动资金贷款管理暂行办法》的规定。请保荐机构、律师对发行人流动资金贷款运用的合法合规性发表核查意见。

（一）核查方式

本所律师采取审阅发行人报告期内的流动资金借款合同、抽查借款资金进出凭证、核查发行人报告期内固定资产投资情况及对发行人财务负责人进行访谈的方式，对发行人的流动资金借款使用情况进行核查。

（二）核查具体内容

本所律师以单笔金额大于或等于5,000,000.00元的贷款为样本，随机抽查了发行人2011年度、2012年度及2013年度的部分流动资金贷款，抽查金额占比分别为55%以上、60%以上及65%以上。各年度随机抽取的贷款样本如下：

单位：元

年度	贷款总额	抽查明细		抽查比例
		贷款时间	贷款金额（元）	
2011 年度	89,300,000.00	2011/3/22	10,300,000.00	55.49%
		2011/4/8	10,500,000.00	
		2011/6/1	8,250,000.00	
		2011/8/26	15,000,000.00	
		2011/11/17	5,500,000.00	
		小计	49,550,000.00	
2012 年度	63,050,000.00	2012/3/19	9,000,000.00	64.63%
		2012/4/1	10,500,000.00	
		2012/5/31	8,250,000.00	
		2012/10/19	5,000,000.00	
		2012/11/7	8,000,000.00	
		小计	40,750,000.00	
2013 年度	93,000,000.00	2013/3/4	16,750,000.00	67.74%
		2013/4/7	9,000,000.00	
		2013/5/30	8,250,000.00	
		2013/7/19	15,000,000.00	
		2013/10/16	5,000,000.00	
		2013/11/15	9,000,000.00	
		小计	63,000,000.00	
合计	245,350,000.00	抽查贷款合计	153,300,000.00	62.48%

各年度所抽查样本中金额排名前三的流动资金贷款的资金流向情况如下：

单位：元

银行放款	支出日期	供应商名称	款项性质	金额/比例
中国银行 汕头分行 2011/3/22 银行放款 10,300,000.00	2011/3/22	佛山市桂锡商贸有限公司	原材料采购款	665,414.18
	2011/3/22	福建省建瓯市永升实业有限公司	原材料采购款	201,000.00
	2011/3/22	汕头市创和盛有限公司	原材料采购款	55,200.00
	2011/3/24	北京凌云建材化工有限公司	原材料采购款	63,000.00
	2011/3/24	佛山市桂锡商贸有限公司	原材料采购款	1,000,000.00

	2011/3/24	佛山市南海建铎玻璃有限公司	原材料采购款	58,953.15
	2011/3/24	广东华盛食化有限公司广州分公司	原材料采购款	56,800.00
	2011/3/24	广州市南先化工有限公司	原材料采购款	234,000.00
	2011/3/24	广州市腾利化工有限公司	原材料采购款	114,525.00
	2011/3/24	吉安时瑞铜业股份有限公司	原材料采购款	53,765.04
	2011/3/24	汕头市昊华化工原料有限公司	原材料采购款	177,340.00
	2011/3/24	汕头市金泓塑料工艺有限公司	原材料采购款	200,901.99
	2011/3/24	汕头市金平区吉通货物转运站	原材料采购运费	132,959.00
	2011/3/24	汕头市金平区骏通货运站	原材料采购运费	175,018.00
	2011/3/24	汕头市万丰纸品实业有限公司	原材料采购款	133,859.00
	2011/3/24	上海元吉化工有限公司	原材料采购款	63,250.00
	2011/3/24	天津市化学试剂四厂凯达化工厂	原材料采购款	64,800.00
	2011/3/25	广东华创化工有限公司	原材料采购款	109,500.00
	2011/3/25	广州市榕晟化工有限公司	原材料采购款	72,500.00
	2011/3/25	广州重华化工有限公司	原材料采购款	127,500.00
	2011/3/25	汕头市昊华化工原料有限公司	原材料采购款	171,000.00
	2011/3/25	苏志强	原材料采购款	57,600.00
	2011/3/28	江门市溢峰化工原料有限公司	原材料采购款	50,140.00
	2011/3/29	郴州市高星有色金属有限公司	原材料采购款	478,888.00
	2011/3/29	东莞高盛塑胶制品有限公司	原材料采购款	458,250.00
	2011/3/29	开平雅琪塑胶机械模具厂	原材料采购款	55,600.00
	2011/3/29	汕头市金平区源发化工经营部	原材料采购款	190,353.00
	2011/3/29	肇庆市飞南金属有限公司	原材料采购款	159,866.55
	2011/3/31	汕头市泽铭电力燃料有限公司	原材料采购款	381,945.60
	2011/4/2	汕头市金平区骏通货运站	原材料采购运费	415,291.00
	2011/4/6	佛山市桂锡商贸有限公司	原材料采购款	1,084,920.10
	2011/4/6	广东中能酒精有限公司	原材料采购款	245,112.00
	2011/4/6	湖北星火化工有限公司	原材料采购款	108,800.00
	2011/4/6	汕头经济特区粤源纺织发展公司	原材料采购款	165,831.30
	大额资金流向合计			7,783,882.91
	大额资金流向占比			75.57%
中国银行	2011/4/8	广东中鹏化工有限公司	原材料采购款	65,880.00

汕头分行 2011/4/8 银行放款 10,500,000.00	2011/4/8	揭阳市东荣气体充装有限公司	原材料采购款	63,360.00
	2011/4/8	汕头市博海化工有限公司	原材料采购款	52,767.00
	2011/4/8	上海玻尔化学试剂有限公司	原材料采购款	81,750.00
	2011/4/11	佛山市桂锡商贸有限公司	原材料采购款	1,013,059.16
	2011/4/11	汕头市启兴印刷有限公司	原材料采购款	62,974.71
	2011/4/11	汕头市万丰纸品实业有限公司	原材料采购款	82,914.47
	2011/4/11	天津利顺华祥国际贸易有限公司	原材料采购款	106,747.20
	2011/4/12	深圳市危险废物处理站有限公司	原材料采购款	1,997,515.04
	2011/4/13	佛山市桂锡商贸有限公司	原材料采购款	405,202.00
	2011/4/14	郴州市高星有色金属有限公司	原材料采购款	186,535.41
	2011/4/14	厦门海和进出口有限公司	原材料采购款	149,840.80
	2011/4/14	汕头市金泓塑料工艺有限公司	原材料采购款	408,935.21
	2011/4/14	上海玻尔化学试剂有限公司	原材料采购款	224,800.00
	2011/4/15	佛山市桂锡商贸有限公司	原材料采购款	207,367.84
	2011/4/15	佛山市南海建铎玻璃有限公司	原材料采购款	160,434.00
	2011/4/15	佛山市南海新宝德塑料有限公司	原材料采购款	147,720.00
	2011/4/19	广东中能酒精有限公司	原材料采购款	250,986.00
	2011/4/20	常州市国宇环保科技有限公司	原材料采购款	139,648.00
	2011/4/20	上海玻尔化学试剂有限公司	原材料采购款	181,800.00
	2011/4/21	北京凌云建材化工有限公司	原材料采购款	104,000.00
	2011/4/21	广东华创化工有限公司	原材料采购款	244,500.00
	2011/4/21	广州市龙腾化工科技有限公司	原材料采购款	82,000.00
	2011/4/21	江西铜业股份有限公司	原材料采购款	2,000,000.00
	大额资金流向合计			
大额资金流向占比				80.20%
中国银行 汕头分行 2011/8/26 银行放款 15,000,000.00	2011/8/30	东莞高盛塑胶制品有限公司	原材料采购款	596,942.40
	2011/8/30	佛山市桂锡商贸有限公司	原材料采购款	1,467,565.16
	2011/8/30	广东中能酒精有限公司	原材料采购款	403,298.00
	2011/8/30	开平雅琪塑胶机械模具厂	原材料采购款	131,244.00
	2011/8/30	厦门海和进出口有限公司	原材料采购款	173,376.00
	2011/8/30	汕头经济特区粤源纺织发展公司	原材料采购款	248,424.00
	2011/8/30	汕头市昊华化工原料有限公司	原材料采购款	6,086,780.00

	2011/8/30	汕头市金泓塑料工艺有限公司	原材料采购款	299,362.47
	2011/8/30	汕头市金平区吉通货物转运站	原材料采购运费	150,998.50
	2011/8/30	汕头市金平区骏通货运站	原材料采购运费	239,300.00
	2011/8/30	汕头市金平区升平永泰化工贸易有限公司	原材料采购款	274,257.00
	2011/8/30	汕头市万丰纸品实业有限公司	原材料采购款	137,772.51
	2011/8/30	温州市化学用料厂	原材料采购款	157,625.00
	2011/8/30	肇庆市飞南金属有限公司	原材料采购款	1,380,000.00
	2011/9/1	广西协丰物流有限公司	原材料采购运费	99,792.00
	2011/9/1	广州重华化工有限公司	原材料采购款	215,000.00
	2011/9/1	上海玻尔化学试剂有限公司	原材料采购款	283,500.00
	2011/9/6	防城港弘扬贸易有限公司	原材料采购款	460,000.00
	2011/9/6	福州一化化学品股份有限公司	原材料采购款	80,000.00
	2011/9/6	广州市南先化工有限公司	原材料采购款	193,500.00
	2011/9/6	开平雅琪塑胶机械模具厂	原材料采购款	191,591.00
	2011/9/6	汕头市昊华化工原料有限公司	原材料采购款	215,000.00
	2011/9/6	汕头市华城工业燃料有限公司	原材料采购款	147,962.00
	2011/9/6	汕头市莲塘化工厂有限公司	原材料采购款	104,138.60
	2011/9/6	汕头市升平燃料有限公司	原材料采购款	142,500.00
	2011/9/6	汕头市泽铭电力燃料有限公司	原材料采购款	215,650.00
	大额资金流向合计			14,095,578.64
	大额资金流向占比			93.97%
建设银行 汕头分行 2012/3/19 银行放款 9,000,000.00	2012/3/21	汕头市昊华化工原料有限公司	原材料采购款	4,000,000.00
	2012/3/22	佛山市南海建铎玻璃有限公司	原材料采购款	177,390.00
	2012/3/22	广东大华农动物保健品股份有限公司	原材料采购款	50,668.00
	2012/3/22	汕头经济特区粤源纺织发展公司	原材料采购款	182,533.50
	2012/3/22	汕头市中兴制桶厂有限公司	原材料采购款	86,447.90
	2012/3/23	佛山市桂锡商贸有限公司	原材料采购款	932,616.72
	2012/3/23	兰溪市金泰莱科技有限公司	原材料采购款	900,000.00
	2012/3/23	汕头市金泓塑料工艺有限公司	原材料采购款	352,468.48
	2012/3/27	揭阳市和实化工有限公司	原材料采购款	440,750.00
	2012/3/27	天津市化学试剂四厂凯达化工厂	原材料采购款	68,350.00
	2012/3/27	肇庆市飞南金属有限公司	原材料采购款	243,963.49

	2012/3/29	汕头市金明湖中空塑胶有限公司	原材料采购款	182,486.40
	2012/3/29	汕头市金平区吉通货物转运站	原材料采购运费	153,481.00
	2012/3/29	汕头市金平区骏通货运站	原材料采购运费	166,376.20
	2012/3/29	汕头市金平区源发化工经营部	原材料采购款	162,109.92
	2012/3/29	汕头市绿海化工贸易有限公司	原材料采购款	59,400.00
	2012/3/29	汕头市万丰纸品实业有限公司	原材料采购款	125,234.68
	2012/3/29	上海永翎化工有限公司	原材料采购款	61,067.50
	2012/3/30	佛山市高明新天华科技有限公司	原材料采购款	340,000.00
	大额资金流向合计			8,685,343.79
	大额资金流向占比			96.50%
中国银行 汕头分行 2012/4/1 银行放款 10,500,000.00	2012/4/5	常州市国宇环保科技有限公司	原材料采购款	100,550.00
	2012/4/5	东莞高盛塑胶制品有限公司	原材料采购款	1,080,200.13
	2012/4/5	佛山市桂锡商贸有限公司	原材料采购款	537,434.88
	2012/4/5	惠州大亚湾惠绿环保服务有限公司	原材料采购款	441,000.00
	2012/4/5	宁波海曙启灵贸易有限公司	原材料采购款	53,462.50
	2012/4/5	汕头经济特区粤源纺织发展公司	原材料采购款	392,120.00
	2012/4/5	汕头市金平区升平永泰化工贸易有限公司	原材料采购款	339,830.00
	2012/4/5	汕头市绿海化工贸易有限公司	原材料采购款	308,520.00
	2012/4/5	汕头市泽铭电力燃料有限公司	原材料采购款	326,420.80
	2012/4/5	上海玻尔化学试剂有限公司	原材料采购款	213,000.00
	2012/4/5	湛江市荣泰发展有限公司	原材料采购款	147,376.00
	2012/4/10	北京昊科尔化工有限公司	原材料采购款	51,435.00
	2012/4/10	北京凌云建材化工有限公司	原材料采购款	101,800.00
	2012/4/10	德兴市中科精细化学有限公司	原材料采购款	59,000.00
	2012/4/10	福州一化化学品股份有限公司	原材料采购款	93,750.00
	2012/4/10	江苏昆达锌业有限公司	原材料采购款	63,000.00
	2012/4/10	汕头市博海化工有限公司	原材料采购款	62,134.50
	2012/4/10	汕头市国光塑料包装厂有限公司	原材料采购款	132,458.99
	2012/4/10	汕头市昊华化工原料有限公司	原材料采购款	89,900.00
	2012/4/10	汕头市华城工业燃料有限公司	原材料采购款	131,532.80
2012/4/10	上海欣试化学试剂有限公司	原材料采购款	132,000.00	
2012/4/10	肇庆市金晟金属实业有限公司	原材料采购款	556,000.00	

	2012/4/12	广东华创化工有限公司	原材料采购款	285,750.00
	2012/4/12	肇庆市飞南金属有限公司	原材料采购款	1,095,000.00
	2012/4/12	资溪县友联物流有限公司	原材料采购运费	120,384.00
	2012/4/17	上海玻尔化学试剂有限公司	原材料采购款	213,570.00
	2012/4/17	佛山市桂锡商贸有限公司	原材料采购款	1,073,505.60
	2012/4/17	江西捷贝特实业有限公司	原材料采购款	967,789.50
	2012/4/17	兰溪市金泰莱科技有限公司	原材料采购款	447,498.72
	2012/4/17	衢州巴菲尔化学有限公司	原材料采购款	745,000.00
	大额资金流向合计			10,361,423.42
	大额资金流向占比			98.68%
中国银行 汕头分行 2012/5/31 银行放款 8,250,000.00	2012/5/31	常州市国宇环保科技有限公司	原材料采购款	189,500.00
	2012/5/31	汕头市金平区吉通货物转运站	原材料采购运费	255,970.00
	2012/6/5	江西捷贝特实业有限公司	原材料采购款	500,000.00
	2012/6/5	汕头市金平区骏通货运站	原材料采购运费	168,032.80
	2012/6/5	汕头市金平区源发化工经营部	原材料采购款	91,658.00
	2012/6/5	汕头市升平燃料有限公司	原材料采购款	101,518.90
	2012/6/5	肇庆市飞南金属有限公司	原材料采购款	277,251.27
	2012/6/5	肇庆市金晟金属实业有限公司	原材料采购款	270,000.00
	2012/6/7	佛山市桂锡商贸有限公司	原材料采购款	482,959.00
	2012/6/7	汕头市昊华化工原料有限公司	原材料采购款	106,120.00
	2012/6/7	湛江市荣泰发展有限公司	原材料采购款	158,355.00
	2012/6/12	北京凌云建材化工有限公司	原材料采购款	101,800.00
	2012/6/12	常州市国宇环保科技有限公司	原材料采购款	195,000.00
	2012/6/12	汕头市潮阳区海特石化有限公司	原材料采购款	91,290.00
	2012/6/12	汕头市绿海化工贸易有限公司	原材料采购款	113,400.00
	2012/6/12	肇庆市金晟金属实业有限公司	原材料采购款	267,000.00
	2012/6/14	佛山市桂锡商贸有限公司	原材料采购款	936,820.00
	2012/6/15	广州云洋国际货运代理有限公司	原材料采购运费	52,111.61
	2012/6/16	惠州市东江环保技术有限公司	原材料采购款	1,183,032.00
	2012/6/16	深圳市绿环化工实业有限公司	原材料采购款	1,440,000.00
	2012/6/16	深圳市危险废物处理站有限公司	原材料采购款	785,387.88
		大额资金流向合计		

	大额资金流向占比			94.15%
中国银行 汕头分行 2013/3/4 银行放款 16,750,000.00	2013/3/5	重庆昌元化工有限公司	原材料采购款	90,000.00
	2013/3/8	东莞高盛塑胶制品有限公司	原材料采购款	496,366.93
	2013/3/8	佛山市桂锡商贸有限公司	原材料采购款	1,661,702.40
	2013/3/8	广东华创化工有限公司	原材料采购款	515,960.00
	2013/3/8	广西埃赫曼康密劳化工有限公司	原材料采购款	437,127.00
	2013/3/8	广西协丰物流有限公司	原材料采购款	242,656.00
	2013/3/8	汕头市金明湖中空塑胶有限公司	原材料采购款	301,488.00
	2013/3/8	汕头市金平区升平永泰化工贸易有限公司	原材料采购款	398,965.00
	2013/3/8	肇庆市金晟金属实业有限公司	原材料采购款	520,000.00
	2013/3/12	广州市山鑫物流有限公司	原材料采购运费	102,875.00
	2013/3/12	汕头市金泓塑料工艺有限公司	原材料采购款	192,086.90
	2013/3/12	汕头市金平区骏通货运站	原材料采购运费	139,210.61
	2013/3/12	汕头市新力胶粘制品有限公司	原材料采购款	103,588.00
	2013/3/12	万载县华秀物流有限公司	原材料采购运费	72,000.00
	2013/3/13	广州市晋文通化工有限公司	原材料采购款	811,500.00
	2013/3/13	湖南铋业有限责任公司	原材料采购款	549,148.00
	2013/3/13	惠州市东江环保技术有限公司	原材料采购款	2,885,400.00
	2013/3/13	深圳市绿环化工实业有限公司	原材料采购款	3,417,468.10
	2013/3/15	常州市国宇环保科技有限公司	原材料采购款	90,900.00
	2013/3/19	常州市国宇环保科技有限公司	原材料采购款	191,250.00
	2013/3/19	汕头市国光塑料包装厂有限公司	原材料采购款	76,637.00
	2013/3/19	汕头市江南包装材料材料有限公司	原材料采购款	66,775.50
	2013/3/19	汕头市金平区源发化工经营部	原材料采购款	145,235.80
	2013/3/19	湛江市荣泰发展有限公司	原材料采购款	130,738.00
	2013/3/21	吉林市吉化江城油脂化工有限责任公司	原材料采购款	75,240.00
	2013/3/21	汕头市昊华化工原料有限公司	原材料采购款	141,890.00
2013/3/21	肇庆市金晟金属实业有限公司	原材料采购款	520,000.00	
大额资金流向合计			14,376,208.24	
大额资金流向占比			85.83%	
建设银行 汕头分行 2013/4/7	2013/4/9	衡阳市凯信化工试剂有限公司	原材料采购款	123,917.90
	2013/4/9	汕头市华城工业燃料有限公司	原材料采购款	129,699.70

银行放款 9,000,000.00	2013/4/9	汕头市良信燃料有限公司	原材料采购款	162,439.20
	2013/4/9	汕头市万丰纸品实业有限公司	原材料采购款	96,161.20
	2013/4/16	佛山市南海建铎玻璃有限公司	原材料采购款	599,419.90
	2013/4/17	佛山市澳华陶瓷化工有限公司	原材料采购款	3,500,000.00
	2013/4/17	湖南金旺铋业股份有限公司	原材料采购款	1,149,396.80
	2013/4/17	惠州市东江环保技术有限公司	原材料采购款	2,783,600.00
	大额资金流向合计			8,544,634.70
	大额资金流向占比			94.94%
中国银行 汕头分行 2013/7/19 银行放款 15,000,000.00	2013/7/23	佛山市南海新宝德塑料有限公司	原材料采购款	97,900.00
	2013/7/23	广州弘远物流有限公司	原材料采购运费	89,090.00
	2013/7/23	惠州大亚湾惠绿环保服务有限公司	原材料采购款	1,576,680.00
	2013/7/23	吉林市吉化江城油脂化工有限责任公司	原材料采购款	50,160.00
	2013/7/23	梅州市明珠冶炼有限公司	原材料采购款	1,541,700.00
	2013/7/23	厦门纯青化工有限公司	原材料采购款	251,400.00
	2013/7/23	湛江市荣泰发展有限公司	原材料采购款	117,177.00
	2013/7/23	浙江金伯士药业有限公司	原材料采购款	77,500.00
	2013/7/23	诸暨市嘉晟包装材料有限公司	原材料采购款	131,797.50
	2013/7/25	常州市城北化工有限公司	原材料采购款	144,444.94
	2013/7/25	常州市国宇环保科技有限公司	原材料采购款	94,500.00
	2013/7/25	佛山市桂锡商贸有限公司	原材料采购款	818,854.75
	2013/7/25	广州市腾利化工有限公司	原材料采购款	278,227.50
	2013/7/25	汕头市金泓塑料工艺有限公司	原材料采购款	272,913.92
	2013/7/25	汕头市金平区骏通货运站	原材料采购运费	157,312.50
	2013/7/26	佛山市澳华陶瓷化工有限公司	原材料采购款	1,555,200.00
	2013/7/26	佛山市禅城区南庄联兴陶瓷熔块厂	原材料采购款	691,200.00
	2013/7/26	深圳市绿环化工实业有限公司	原材料采购款	2,406,632.40
	2013/8/5	湖南金旺铋业股份有限公司	原材料采购款	3,612,650.27
	大额资金流向合计			13,965,340.78
大额资金流向占比			93.10%	

3. 流动资金借款发放流程

根据对发行人财务负责人的访谈，贷款银行在发放流动资金贷款流程上，均

严格按照银行与发行人签订的相关借款合同条款审批，根据合同约定的借款用途，要求发行人提供相关的用款申请书、购销合同及客户资料，在审核通过后放款。发行人严格按照银行要求提供真实的业务合同及客户资料，依法合规使用流动资金借款。

（三）核查结论意见

根据《流动资金贷款管理暂行办法》（银监会令[2010]1号）第九条，“流动资金贷款不得用于固定资产、股权等投资，不得用于国家禁止生产、经营的领域和用途”。本所律师经核查后未发现发行人将流动资金贷款用于固定资产投资的情形，本所律师认为，报告期内，发行人将流动资金贷款用于补充公司日常经营所需营运资金与现有流动资金差额产生的资金缺口，包括购买原材料等日常经营活动，不存在将流动资金贷款用于固定资产投资的情形，不存在违反《流动资金贷款管理暂行办法》的情形，发行人对流动资金贷款的运用合法合规。

本法律意见书自本所律师签字并由本所盖章后方可生效。

（以下无正文）

（此页无正文，为《北京市中伦律师事务所关于广东光华科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（二）》之签字盖章页）



负责人： 张学兵
张学兵

经办律师： 全奋
全 奋

陈竞蓬
陈竞蓬

邵芳
邵 芳

2014年06月27日