

北京市中伦（深圳）律师事务所
关于深圳市瑞丰光电子股份有限公司
作废并注销部分股票期权及
回购注销部分限制性股票的

法律意见书

2015 年 4 月

北京市中伦（深圳）律师事务所
关于深圳市瑞丰光电子股份有限公司
作废并注销部分股票期权及
回购注销部分限制性股票的
法律意见书

致：深圳市瑞丰光电子股份有限公司

北京市中伦（深圳）律师事务所（以下简称“本所”）接受深圳市瑞丰光电子股份有限公司（以下简称“瑞丰光电”或“公司”）的委托，担任公司股票期权与限制性股票激励计划（以下简称“本次股权激励计划”）的专项法律顾问，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《上市公司股权激励管理办法（试行）》（以下简称“《管理办法》”）以及《股权激励有关事项备忘录 1 号》、《股权激励有关事项备忘录 2 号》、《股权激励有关事项备忘录 3 号》（以下统称“《股权激励备忘录 1-3 号》”）、《创业板信息披露业务备忘录第 8 号：股权激励（股票期权）实施、授予、行权与调整》（以下简称“《备忘录 8 号》”）、《创业板信息披露业务备忘录第 9 号：股权激励（限制性股票）实施、授予与调整》（以下简称“《备忘录 9 号》”）等中国（本法律意见书所指“中国”不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区）现行法律、行政法规、部门规章及规范性文件和《深圳市瑞丰光电子股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的有关规定，就瑞丰光电根据《深圳市瑞丰光电子股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》（草案修订稿）（以下简称“《股权激励计划》”）的规定作废并注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的相关事项（以下简称“本次作废并注销期权及回购注销股票”），出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师对涉及本次作废并注销期权及回购注销股票的下述有关方面的事实及法律文件进行了核查与验证：

- 1、《股权激励计划》及其摘要；
- 2、公司董事会关于本次作废并注销部分期权及回购注销股票所履行的程序；
- 3、公司独立董事关于本次作废并注销期权及回购股票事项发表的独立意见；
- 4、公司监事会关于本次作废并注销期权及回购注销股票所履行的程序；
- 5、本所律师认为需要审查的其他文件。

对本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

1、本所律师仅依据本法律意见书出具日前已经发生或存在的法律事实以及中国现行法律、法规和中国证监会的相关文件的规定发表法律意见。

2、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（试行）》等规定及本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，进行了充分的核查与验证，保证本法律意见书所认定的事实真实、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。

3、瑞丰光电已保证，其已向本所律师提供了出具本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、复印件或口头证言，不存在任何遗漏或隐瞒；其所提供的副本材料或复印件与正本材料或原件完全一致，各文件在其有效期内均未被有关政府部门撤销，且于本法律意见书出具之日均由其各自的合法持有人持有；其所提供的文件及文件上的签名和印章均是真实的；其所提供的文件及所述事实均为真实、准确和完整。

4、对于出具本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所依赖有关政府部门或其他有关机构出具的证明文件以及瑞丰光电向本所出具的说明出具本法律意见书。

5、本所仅对本次作废并注销期权及回购注销股票有关的法律事项发表意见，不对本次股权激励计划所涉及会计、财务等非法律专业事项发表意见。在本法律意见书中对有关财务数据或结论进行引述时，本所已履行了必要的注意义务，但

该等引述不应视为本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

6、本所同意公司将本法律意见书作为本次作废并注销期权及回购注销股票的必备文件之一，随其他材料一起提交深圳证券交易所予以公告，并对所出具的法律意见承担相应的法律责任。

7、本法律意见书仅供公司为本次作废并注销期权及回购注销股票之目的使用，不得用作任何其他目的。本所同意公司在其为本次作废并注销期权及回购注销股票所制作的相关文件中引用本法律意见书的相关内容，但公司作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解，本所有权对上述相关文件的相应内容再次审阅并确认。

根据有关法律、法规及规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所律师对瑞丰光电提供的有关本次作废并注销期权及回购注销股票的文件和事实进行了核查与验证，现出具法律意见如下：

一、 本次股权激励计划的基本情况

1、公司《股权激励计划》已经中国证监会备案无异议，并于 2012 年 11 月 23 日经公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过。

2、2012 年 12 月 20 日，瑞丰光电召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，确定本次股权激励计划涉及的股票期权与限制性股票的首次授予日为 2012 年 12 月 20 日。

3、根据公司于 2013 年 8 月 13 日召开的第二届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票相关事项的议案》，确定预留股票期权与限制性股票的授予日为 2013 年 8 月 13 日。

二、 本次作废并注销期权及回购注销股票的条件符合情况

（一）关于股票期权行权及限制性股票解锁的规定

根据《股权激励计划》，本计划授予的股票期权，在行权期的 3 个会计年度中，分年度进行绩效考核并行权，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件，

具体如下：

行权期	行权时间	可行权数量 占获授期权 数量比例	股权激励计划设定的行权条件：公司绩效考核目标
首次授予期权的第一个行权期	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	1/3	等待期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负；相比 2011 年，2012 年净利润增长率不低于 10%，净资产收益率不低于 6.5%；
首次授予期权的第二个行权期	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	1/3	相比 2011 年，2013 年净利润增长率不低于 30%，净资产收益率不低于 7%；
首次授予期权的第三个行权期	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	1/3	相比 2011 年，2014 年净利润增长率不低于 50%，净资产收益率不低于 7.5%。
预留授予期权的第一个行权期	自预留部分期权的授权日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	1/3	等待期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负；相比 2011 年，2013 年净利润增长率不低于 30%，净资产收益率不低于 7%；

预留授予期权的第二个行权期	自预留部分期权的授权日起24个月后的首个交易日起至相应的授权日起36个月内的最后一个交易日当日止	1/3	相比2011年,2014年净利润增长率不低于50%,净资产收益率不低于7.5%;
预留授予期权的第三个行权期	自预留部分期权的授权日起36个月后的首个交易日起至相应的授权日起48个月内的最后一个交易日当日止	1/3	相比2011年,2015年净利润增长率不低于70%,净资产收益率不低于8%。

根据《股权激励计划》，本计划授予的限制性股票授予后即行锁定，激励对象获授的全部限制性股票适用不同的锁定期，分别为1年、2年和3年，均自授予之日起计。限制性股票的解锁条件同期权的行权条件，具体如下：

解锁期	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例	股权激励计划设定的解锁条件：公司绩效考核目标
首次授予限制性股票的第一次解锁	自首次授予日起满12个月后由董事会决议确认满足第一次解锁条件的,其中总额1/3的部分办理解锁事宜	1/3	等待期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负；相比2011年,2012年净利润增长率不低于10%,净资产收益率不低于6.5%;
首次授予限制性股票的第二次解锁	自首次授予日起满24个月后由董事会决议确认满足第二次解锁条件的,其中总	1/3	相比2011年,2013年净利润增长率不低于30%,净资产收益率不低于7%;

次解锁	额 1/3 的部分办理解锁事宜		
首次授予限制性股票的第三次解锁	自首次授予日起满 36 个月后由董事会决议确认满足第三次解锁条件,剩余总额 1/3 的部分办理解锁事宜	1/3	相比 2011 年,2014 年净利润增长率不低于 50%,净资产收益率不低于 7.5%。
预留授予限制性股票的第一次解锁	自预留部分授予日起满 12 个月后的首个交易日至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止	1/3	等待期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负;相比 2011 年,2013 年净利润增长率不低于 30%,净资产收益率不低于 7%;
预留授予限制性股票的第二次解锁	自预留部分授予日起满 24 个月后的首个交易日至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止	1/3	相比 2011 年,2014 年净利润增长率不低于 50%,净资产收益率不低于 7.5%;
预留授予限制性股票的第三个行权期	自预留部分授予日起满 36 个月后的首个交易日至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	1/3	相比 2011 年,2015 年净利润增长率不低于 70%,净资产收益率不低于 8%。

（二）本次作废并注销期权及回购注销股票条件

1、根据五洲松德联合会计师事务所于 2012 年 4 月 19 日出具的《审计报告》（五洲松德证审字[2012]3-0012 号）、《深圳市瑞丰光电子股份有限公司 2011 年度报告》、致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2014 年度《审计报告》（致同审字（2015）第 441ZA0725 号）以及《深圳市瑞丰光电子股份有限

公司 2014 年度报告》，公司 2011 年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（以下简称“净利润”）为 30,604,382.81 元，2014 年度净利润为 16,932,873.55 元，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为 2.78%，低于股权激励计划设定的首次授予期权/限制性股票第三次行权/解锁以及预留部分授予期权/限制性股票第二次行权/解锁的下列条件：“相比 2011 年，2014 年净利润增长率不低于 50%，净资产收益率不低于 7.5%”。

2、根据《股权激励计划》第七章“公司、激励对象发生异动的处理”项下“二、激励对象个人情况发生变化”的部分规定：“激励对象因辞职、公司裁员而离职，董事会可以决定对激励对象根据本计划在情况发生之日，对激励对象已获准行权但尚未行使的股票期权终止行权，其未获准行权的期权作废。已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，由公司按照激励对象购买价回购注销。”

根据公司提供的资料，激励对象林常、张国、楼一鸣、钟小青、余习雄已向公司辞职，故根据《股权激励计划》上述规定，其未获准行权的期权应当作废，已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，由公司按照激励对象购买价回购注销。

综上，本所律师经核查后认为，本次作废并注销期权及回购注销股票的条件符合《股权激励计划》的相关规定。

三、 本次作废并注销期权及回购股票所履行的程序

（一） 本次作废并注销期权及回购注销股票的授权

1、2012 年 11 月 23 日，公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》，股东大会授权董事会决定股票期权与限制性股票激励计划的变更与终止，包括但不限于决定激励对象是否可以行权或解锁；取消激励对象的行权或解锁资格，取消激励对象尚未行权的股票期权，对激励对象尚未解锁的限制性股票回购注销，办理已死亡的激励对象尚未行权的股票期权或尚未解锁的限制性股票的补偿和继承事宜，终止公司股票期权与限制性股票激励计划。

2、据《股权激励计划》第七章“公司、激励对象发生异动的处理”项下“二、激励对象个人情况发生变化”的部分规定：“激励对象因辞职、公司裁员而离职，

董事会可以决定对激励对象根据本计划在情况发生之日，对激励对象已获准行权但尚未行使的股票期权终止行权，其未获准行权的期权作废。已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，由公司以激励对象购买价回购注销。”

基于上述，本所律师认为，瑞丰光电董事会已获得公司股东大会的授权，有权决定本次作废并注销期权及回购注销股票事宜。

（二） 本次作废并注销期权及回购注销股票已履行的程序

1、2015 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于作废并注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，因部分激励对象离职和首次授予部分第三个行权解锁期及预留部分第二个行权解锁期考核年度 2014 年业绩未达标，根据《激励计划》的规定，考核业绩不达标、激励对象因辞职、公司裁员而离职，董事会可以决定在情况发生之日，对激励对象未获准行权的期权作废，已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，由公司以激励对象购买价回购注销。公司将 42 位激励对象共计 186.0809 万份未获行权的股票期权作废并注销，已获授但尚未解锁的 159.6866 万股限制性进行回购注销，回购款共计人民币 618.993402 万元。

2、2015 年 4 月 24 日，独立董事对本次作废并注销期权及回购注销股票发表独立意见，认为公司本次作废并注销期权及回购注销股票符合《管理办法》、《股权激励备忘录 1-3 号》、《股权激励计划》等的相关规定，程序合法合规，不会对公司财务状况和经营成果产生实质性影响，也不会影响公司管理团队的勤勉尽职。

3、2014 年 4 月 24 日，公司第二届监事会第十八次会议审议通过了《关于作废并注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，认为本次作废并注销期权及回购注销股票符合法律法规等相关规定，不会对公司经营业绩产生重大影响，不会影响全体股东尤其是中小股东的利益。

基于上述，本所律师认为，瑞丰光电本次作废并注销期权及回购注销股票已获得现阶段必要的批准和授权，符合《管理办法》、《备忘录第 8 号》、《备忘

录第 9 号》及《股权激励计划》的有关规定。

（三）关于本次回购注销部分限制性股票而减少注册资本应履行的程序

因本次回购注销已授予尚未解锁的 159.6866 万股限制性股票，导致瑞丰光电注册资本减少，依据《公司法》和《公司章程》、《备忘录第 9 号》的相关规定，瑞丰光电应履行相关减少注册资本的程序。

经核查，本所律师认为，瑞丰光电本次回购注销部分限制性股票而减少注册资本尚需履行通知债权人、公告、召开股东大会、办理验资、工商变更登记及股份注销登记等程序。

四、 结论意见

综上，本所律师经核查后认为，公司本次作废并注销部分股票期权及回购并注销部分限制性股票履行了现阶段必要的法律程序，符合《管理办法》、《股权激励备忘录 1-3 号》、《备忘录第 8 号》、《备忘录第 9 号》以及《股权激励计划》的有关规定；本次回购注销部分限制性股票而减少注册资本尚需依据《公司法》、《公司章程》及《备忘录第 9 号》等相关规定履行通知债权人、公告、召开股东大会、办理验资、工商变更登记及股份注销登记等程序。

本法律意见书一式四份。

（以下无正文）

（此页无正文，为《北京市中伦（深圳）律师事务所关于深圳市瑞丰光电子股份有限公司作废并注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的法律意见书》之签署页）

北京市中伦（深圳）律师事务所

负责人：

（赖继红）

经办律师：

（翁春嫻）

（李彬）

二〇一五年月日