

北京安杰（上海）律师事务所

关于

宁波创源文化发展股份有限公司

2019年股票期权与限制性股票激励计划

注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票

之

法律意见书

ANJIE

安杰律师事务所

二〇二一年八月

北京安杰（上海）律师事务所
关于宁波创源文化发展股份有限公司
2019年股票期权与限制性股票激励计划
注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票之
法律意见书

致：宁波创源文化发展股份有限公司

北京安杰（上海）律师事务所（以下简称“本所”）接受宁波创源文化发展股份有限公司（以下简称“公司”或“创源股份”）的委托，就公司依据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）及《宁波创源文化发展股份有限公司2019年股票期权与限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”或“本次激励计划”）注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票相关事宜（以下简称“本次注销”）出具本法律意见。

对本法律意见书，本所律师声明如下：

（一）本所律师依据《中华人民共和国证券法》《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。

（二）本所已得到创源股份如下保证：创源股份向本所律师提供了为出具本法律意见书所必需的全部文件，所有文件真实、完整、合法、有效，所有文件的副本或复印件均与正本或原件相符，所有文件上的签名、印章均为真实；且一切足以影响本所律师做出法律判断的事实和文件均已披露，并无任何隐瞒、误导、疏漏之处。

（三）本所律师仅就公司本次注销相关法律事项发表意见，而不对公司本次注销

所涉及的会计、审计等专业事项发表意见，本所及经办律师不具备对该等专业事项进行核查和做出判断的合法资格。本所及经办律师在本法律意见书中对与该等专业事项有关的报表、数据或对会计报告、审计报告等专业报告内容的引用，不意味着本所及经办律师对这些引用内容的真实性、有效性做出任何明示或默示的保证。

本法律意见书仅供本次注销之目的使用，不得用作任何其他目的。

本所律师同意将本法律意见书作为创源股份本次注销所必备的法律文件，随其他材料一同公告披露，并依法对所出具的法律意见承担责任。

本所律师按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，在对公司提供的有关文件和事实进行了充分核查验证的基础上，出具法律意见如下：

一、本次注销的批准与授权

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，本次注销已取得的批准与授权情况如下：

2021年8月20日，公司第三届董事会第八次会议及第三届监事会第六次会议审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个行权期及预留授予第一个行权期未达成可行权条件暨拟注销股票期权的议案》及《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期及预留授予第一个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》等议案。同日，公司独立董事发表了同意的独立意见。

因此，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，本次注销已取得现阶段必要的批准与授权，履行了相应的程序，符合《管理办法》等法律、法规、规范性文件及《激励计划》的相关规定；本次回购注销部分限制性股票事项尚需提交公司股东大会审议通过。

二、本次注销的情况

（一）股票期权的注销

1. 股票期权注销的原因

（1）公司业绩考核不达标

根据《激励计划》“第五章 本激励计划具体内容”之“一、股票期权激励计划”之“（七）股票期权的授予与行权条件”的部分规定，首次授予的股票期权第二个行权期和预留授予的股票期权第一个行权期，公司业绩考核需满足下列两个条件之一：

（1）以 2018 年营业收入为基数，2020 年营业收入增长率不低于 59%；（2）以 2018 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 82%。上述“净利润”指经审计的归属于上市公司股东的净利润，但剔除本次及其它激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据；“营业收入”是指经审计的上市公司营业收入。

若各行权期内，公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件的，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权均不得行权，公司注销激励对象股票期权当期可行权份额。

根据亚太（集团）会计师事务所出具的“亚会专审字（2021）第 01130009 号”《2020 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》及公司提供的相关文件，公司 2020 年度经审计营业收入为 1,086,506,000.98 元，较 2018 年基数增长 35.77%；公司 2020 年度经审计净利润为 57,609,324.37 元，较 2018 年基数增长-30.80%。2020 年度公司层面业绩考核不达标。

因此，公司将注销 164 名激励对象已获授但不满足行权条件的本期股票期权 826,640 份，其中首次授予部分 670,290 份，预留授予部分 156,350 份。

（2）激励对象离职

根据《激励计划》“第八章 公司/激励对象发生异动时本激励计划的处理”之“二、激励对象个人情况发生变化的处理方式”的部分规定，激励对象合同到期且不再续约或主动辞职的，其已行权股票不作处理，已获授但尚未行权的股票期权不得行权，由

公司进行注销。激励对象因为触犯法律、违反职业道德、泄露公司机密、因失职或渎职等行为损害公司利益或声誉而导致职务变更的，或因前列原因导致公司解除与激励对象劳动关系的，激励对象应将其因行使权益所得全部收益返还给公司，并承担与其行使权益所得收益同等金额的违约金，给公司造成损失的，还应同时向公司承担赔偿责任。其已获授但尚未行权的股票期权不得行权，由公司进行注销。

根据公司提供的相关文件，公司本次激励计划中首次授予部分的 8 名激励对象和预留授予部分的 3 名激励对象因个人原因主动离职、首次授予部分的 1 名激励对象因违反公司规章制度被动离职，已不具备激励对象的资格，公司将注销上述 12 名激励对象所持已获授但尚未行权的股票期权 122,220 份，其中首次授予部分 79,920 份，预留授予部分 42,300 份。

2. 本次注销股票期权的影响

根据公司提供的相关文件，本次注销股票期权不会对公司的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。

（二）限制性股票的回购注销

1. 本次回购注销限制性股票的原因及价格

（1）公司业绩考核不达标

根据《激励计划》“第五章 本激励计划具体内容”之“二、限制性股票激励计划”之“（七）限制性股票的授予与解除限售条件”的部分规定，首次授予的限制性股票第二个解除限售期和预留授予的限制性股票第一个解除限售期，公司业绩考核需满足下列两个条件之一：（1）以 2018 年营业收入为基数，2020 年营业收入增长率不低于 59%；（2）以 2018 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 82%。上述“净利润”指经审计的归属于上市公司股东的净利润，但剔除本次及其它激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据；“营业收入”是指经审计的上市公司营业收入。

若各解除限售期内，公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司按授予价格加上中国人民银行同期存款利息之和回购注销。

同上所述，2020 年度公司层面业绩考核不达标。因此，公司将以授予价格加上中国人民银行同期存款利息之和回购注销 164 名激励对象已获授但不满足解除限售条件的限制性股票 826,640 股，即以 4.97 元/股的价格回购首次授予部分限制性股票 670,290 股，以 7.05 元/股的价格回购预留授予部分限制性股票 156,350 股。

（2）激励对象离职

根据《激励计划》“第八章 公司/激励对象发生异动时本激励计划的处理”之“二、激励对象个人情况发生变化的处理方式”的部分规定，激励对象合同到期且不再续约或主动辞职的，其已解除限售的限制性股票不作处理，已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司按授予价格进行回购注销。激励对象因为触犯法律、违反职业道德、泄露公司机密、因失职或渎职等行为损害公司利益或声誉而导致职务变更的，或因前列原因导致公司解除与激励对象劳动关系的，激励对象应将其因行使权益所得全部收益返还给公司，并承担与其行使权益所得收益同等金额的违约金，给公司造成损失的，还应同时向公司承担赔偿责任。其已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司按授予价格进行回购注销。

同上所述，公司本次激励计划中首次授予部分的 8 名激励对象和预留授予部分的 3 名激励对象因个人原因主动离职、首次授予部分的 1 名激励对象因违反公司规章制度被动离职，已不具备激励对象的资格，公司将以授予价格回购注销上述 12 名激励对象所持已获授但尚未解除限售的限制性股票 122,220 股，即以 4.83 元/股的价格回购首次授予部分限制性股票 79,920 股，以 6.95 元/股的价格回购预留授予部分限制性股票 42,300 股。

2. 本次回购注销限制性股票的资金来源及影响

根据公司提供的相关文件，本次回购限制性股票的资金来源为公司自有资金。同

时，由于回购资金量较小，因此，本次回购注销限制性股票不会对公司的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。

因此，本所律师认为，公司本次注销的原因、注销股票期权及回购注销限制性股票的数量、限制性股票回购价格的确定和资金来源均符合《管理办法》等法律、法规、规范性文件及《激励计划》的相关规定；本次注销不会对公司的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。

三、结论性意见

综上所述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，本次注销已取得现阶段必要的批准与授权，履行了相应的程序；本次注销的原因、注销股票期权及回购注销限制性股票的数量、限制性股票回购价格的确定和资金来源均符合《管理办法》等法律、法规、规范性文件及《激励计划》的相关规定；本次注销不会对公司的财务状况和经营业绩产生实质性影响，也不会影响公司管理团队的勤勉尽职。本次回购注销部分限制性股票事项尚需提交公司股东大会审议。

（以下无正文）

（此页无正文，系《北京安杰（上海）律师事务所关于宁波创源文化发展股份有限公司2019年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票之法律意见书》之签章页）

本法律意见书于 2021 年 8 月 20 日出具，一式贰份，无副本。

北京安杰（上海）律师事务所（盖章）

负责人：

经办律师：

蔡 航

徐 涛

薛冰鑫