



观韬中茂律师事务所

GUANTAO LAW FIRM

Tel: 86 755 25980899 Fax: 86 755 25980259

E-mail: guantaosz@guantao.com

<http://www.guantao.com>

深圳市福田区金田路皇岗商务中心 1
号楼 5601-5602 单元

邮编: 518048

Unit 5601-5602, 56/Floor, Tower 1,
ExcellenetCentury Center, Jintian Ro
ad, Futian District, Shenzhen 51804
8, P.R.China

北京观韬中茂（深圳）律师事务所
关于广东骏亚电子科技股份有限公司
2019 年限制性股票激励计划
回购注销部分限制性股票实施相关事项的

法律意见书

北京观韬中茂（深圳）律师事务所

关于广东骏亚电子科技股份有限公司

2019 年限制性股票激励计划

回购注销部分限制性股票实施相关事项的法律意见书

观意字【2022】第003269号

致：广东骏亚电子科技股份有限公司

北京观韬中茂（深圳）律师事务所（以下简称“本所”）接受广东骏亚电子科技股份有限公司（以下简称“骏亚科技”或“公司”、“上市公司”）的委托，就公司回购注销2019年限制性股票激励计划（以下简称“本次股权激励计划”）尚未解除限售的部分限制性股票（以下简称“本次回购注销”）实施的相关事项，出具本法律意见书。

本所律师依据《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”）颁布的《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）等法律、行政法规、部门规章及规范性文件和《广东骏亚电子科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）、《广东骏亚电子科技股份有限公司2019年限制性股票激励计划(草案)》（以下简称“《激励计划(草案)》”）等有关规定，就本次回购注销实施的相关事项，出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师已对公司向本所提供的本所律师认为出具本法律意见书所需查阅的文件、材料进行了必要的核查和验证。

本所已得到公司如下保证：公司已经向本所提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实的、完整的、有效的原始书面材料、副本材料或者口头证言，并无隐瞒、虚假或重大遗漏之处，其中提供的材料为副本或复印件的，保证正本与副本、原件与复印件一致。

本所及本所律师依据《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之日以前已经发生或者存在的事实发表法律意见。

本法律意见书仅就本次回购注销的法律事宜依法发表法律意见，不对本次回购注销所涉及的股票价值、考核标准等问题的合理性以及会计、财务、审计等非法律专业事项发表意见。本所在本法律意见书中对有关财务数据或结论的引述，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。

本所同意公司将本法律意见书作为本次回购注销的必备文件，随其他文件材料一起上报。本法律意见书仅供公司为本次回购注销之目的使用，未经本所事先书面同意，不得用于任何其他用途。

按照中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所律师现出具法律意见如下：

一、本次回购注销的批准及授权

（一）关于实施本次回购注销的授权

2019年5月13日，骏亚科技召开2018年年度股东大会，会议审议通过《关于公司〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2019年限制性股票激励计划有关事项的议案》及其他相关议案，公司实施本次股权激励计划获得股东大会批准，公司董事会被授权负责实施限制性股票的授予、解除限售和回购工作等与本次股权激励计划相关的事宜。

（二）公司本次回购注销已履行的程序

1. 2020年8月7日，公司召开第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，鉴于公司2019年度权益分派方案将实施完毕，根据公司《激励计划（草案）》相关规定，对回购价格予以调整，调整为8.9397元/股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对此进行核实并发表了核查意见。

2. 2021年5月24日，公司分别召开第二届董事会第三十一次会议和第二届监事会第三十次会议，审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划回购价格的议案》，因公司实施2020年度权益分派，同意对公司2019年限制性股票回购价格予以调整，调整为8.7197元/股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对此进行核实并发表了核查意见。

3. 2022年4月14日，公司分别召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对此进行核实并发表了核查意见。

综上，本所律师认为，公司本次回购注销已履行了现阶段必要的程序，符合《公司法》《证券法》《管理办法》等有关法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》《激励计划（草案）》的有关规定。

二、本次回购注销的原因、数量、价格及资金来源

（一）本次回购注销限制性股票的原因

1. 根据公司《激励计划（草案）》的相关规定，激励对象因辞职、公司裁员而离职，激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司回购注销。

2. 根据公司《激励计划（草案）》中相关规定：本激励计划的解除限售考核年度为2019-2021年三个会计年度，每个会计年度考核一次，公司各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
-------	--------

第一个解除限售期	以2018年净利润为基数，2019年的净利润增长率不低于35%
第二个解除限售期	以2018年净利润为基数，2020年的净利润增长率不低于150%
第三个解除限售期	以2018年净利润为基数，2021年的净利润增长率不低于320%

注：1. 上述“净利润”、“净利润增长率”以经审计的扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润并剔除本次激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

2. 在本次股权激励有效期内，若公司实施非公开发行、发行股份或现金购买资产等影响净利润的行为，则由上述行为对净利润的影响不纳入业绩考核指标的计算。

根据公司 2021 年度经审计的财务报告，以 2018 年业绩为基数，扣除公司 2019 年发行股份及支付现金收购的全资子公司深圳市牧泰莱电路技术有限公司、长沙牧泰莱电路技术有限公司 2021 年实现的净利润后，公司 2021 年经审计的扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润增长率低于 320%，未达到公司层面业绩考核要求，因此根据公司《2019 年限制性股票激励计划（草案）》，公司应将第三个解锁期的限制性股票（除已离职人员外的其余激励对象持有的第三个解除限售期所对应的限制性股票）进行回购注销。

（二）本次回购注销限制性股票的数量

本次回购注销限制性股票涉及激励对象共计 75 人，合计拟回购注销限制性股票 1,228,520 股；本次回购注销完成后，剩余股权激励限制性股票 0 股。

（三）本次限制性股票的回购价格

1、根据公司《激励计划（草案）》之“第十三章公司/激励对象发生异动的处理”之“二、激励对象个人情况发生变化”的相关规定：“（二）激励对象因辞职、公司裁员而离职，激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格，离职前需缴纳完毕限制性股票已解除限售部分的个人所得税。”根据公司第二届董事会第二十三次会议、第二届董事会第三十一次会议审议通过的相关议案，本次回购 2 名已离职原激励对象 24,000 限制性股票的回购价格为 8.7197 元/股。

2、根据公司《激励计划（草案）》之“第八章/限制性股票的授予与解除限

售条件”之“（二）限制性股票的解除限售条件”的“（三）公司层面业绩考核要求”中相关规定：“只有公司满足各年度业绩考核目标，所有激励对象对应考核年度的限制性股票方可解除限售。公司未满足上述业绩考核目标的，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，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。根据公司第二届董事会第二十三次会议、第二届董事会第三十一次会议审议通过的相关议案，本次限制性股票回购价格为 8.7197 元/股加上银行同期存款利息之和。

（四）本次回购注销限制性股票的资金来源

公司本次限制性股票回购所需资金均来源于公司自有资金。

本所律师认为，公司本次回购注销的原因、数量、价格及资金来源均符合《管理办法》《激励计划（草案）》的相关规定。

三、本次回购注销的实施情况

根据公司提供的资料，公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（以下简称“中登公司”）开设了回购专用证券账户（账户号码：B883122981），并向中登公司递交了本次回购注销相关申请；预计本次回购注销的限制性股票注销日期为2022年6月17日。公司后续将依法办理相关工商变更登记手续。

四、结论意见

综上所述，本所律师认为：

截至本法律意见书出具之日，公司本次回购注销实施的相关事项符合《公司法》《证券法》《管理办法》及《激励计划（草案）》的有关规定，已经获得了必要的授权和批准并按相关规定进行了信息披露，尚需按照《公司法》《公司章程》及相关规定办理减资工商变更登记手续。

本法律意见书一式肆份，每份具有同等法律效力。

【以下无正文】

【本页无正文，为《北京观韬中茂（深圳）律师事务所关于广东骏亚电子科技股份有限公司2019年限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票实施相关事项的法律意见书》签字页】

经办律师：

杨健

杨 健

罗增进

罗增进

单位负责人：

孙东峰

孙东峰

北京观韬中茂（深圳）律师事务所



2022年6月14日