

浙江天册律师事务所

关于

德华兔宝宝装饰新材股份有限公司

第二期员工持股计划调整相关事项之

法律意见书



浙江杭州市杭大路1号黄龙世纪广场A座11楼 310007

电话：0571 8790 1111 传真：0571 8790 1500

<http://www.tclawfirm.com>

浙江天册律师事务所
关于德华兔宝宝装饰新材股份有限公司
第二期员工持股计划调整相关事项之
法律意见书

编号：TCYJS2022H1585号

致：德华兔宝宝装饰新材股份有限公司

浙江天册律师事务所（以下简称“本所”）接受德华兔宝宝装饰新材股份有限公司（以下简称“公司”或“兔宝宝”）的委托，指派赵琰律师、冯晟律师（以下简称“本所律师”或“经办律师”），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》”）、《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》（以下简称“《指导意见》”）等有关法律、法规和规范性文件及《德华兔宝宝装饰新材股份有限公司公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的相关规定，曾就公司实行第二期员工持股计划有关事宜（以下简称“本次员工持股计划”）出具了“TCYJS2021H1651号”《浙江天册律师事务所关于德华兔宝宝装饰新材股份有限公司第二期员工持股计划之法律意见书》，现就本次员工持股计划的调整（以下简称“本次调整”）事宜出具本法律意见书。

本所律师声明事项：

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（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。

2. 公司已向本所保证，所提供的文件和所作的确认、承诺、陈述和说明是真实、准确、完整和有效的，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，并无任何隐瞒和遗漏。

3. 本法律意见书仅对公司本次调整以及相关法律事项的合法、合规性发表意见。

4. 本法律意见书仅供公司为实行本次调整之目的而使用，非经本所事先书面许

可，不得被用于其他任何目的。

5. 本所同意将本法律意见书作为公司实行本次调整的必备法律文件之一，随其他申请材料一并申报或公开披露，并依法对出具的法律意见书承担相应的法律责任。

正 文

一、本次调整所履行的法律程序

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，为实施本次调整相关事宜，公司已履行如下法定程序：

1. 公司董事会、监事会已于 2022 年 10 月 25 日审议通过《关于调整第二期员工持股计划及 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标的议案》。

2. 公司独立董事已于 2022 年 10 月 25 日就本次调整发表了独立意见。

综上，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，公司本次调整已履行了现阶段必要的程序并取得了现阶段必要的批准，本次调整尚需提交公司股东大会审议。

二、本次员工持股计划的调整

根据《关于调整第二期员工持股计划及 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标的议案》，本次调整的具体内容为：

调整前：

解锁期	解除时间	目标解锁比例
第一个解锁期	公司 2022 年度审计报告披露之日起 12 个月内	40%
第二个解锁期	公司 2023 年度审计报告披露之日起 12 个月内	30%
第三个解锁期	公司 2024 年度审计报告披露之日起 12 个月内	30%

解锁期	公司业绩考核目标
第一个解锁期	以公司 2021 年扣非净利润（剔除股权激励费用及员工持股计划费用等影响）为基数，2022 年净利润（调整后）增长率不低于 20%。
第二个解锁期	以公司 2021 年扣非净利润（剔除股权激励费用及员工持股计划费用等影

解锁期	公司业绩考核目标
	响)为基数, 2023年净利润(调整后)增长率不低于45%。
第三个解锁期	以公司2021年扣非净利润(剔除股权激励费用及员工持股计划费用等影响)为基数, 2024年净利润(调整后)增长率不低于75%。

- 注: 1、上述“净利润”指标指经审计的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润;
2、本员工持股计划业绩考核期间, 计算净利润时剔除本次及其它员工持股计划和股权激励计划产生的股份支付费用影响的数值作为计算依据;
3、本员工持股计划业绩考核期间, 若发生商誉减值, 计算净利润时剔除商誉减值影响。

调整后:

解锁期	解除时间	目标解锁比例
第一个解锁期	公司2022年度审计报告披露之日起12个月内	40%×标准比例系数
第二个解锁期	公司2023年度审计报告披露之日起12个月内	30%×标准比例系数
第三个解锁期	公司2024年度审计报告披露之日起12个月内	30%×标准比例系数

公司将根据各考核年度业绩的实际完成情况(实际完成情况 R=各考核年度公司实际完成值/考核年度公司业绩目标值×100%), 依据下表确定的所有激励对象标准比例系数计算确认当年计划解除限售额度:

实际完成情况	R≥100%	100%>R≥85%	85%>R≥70%	70%>R≥60%	R<60%
标准比例系数	1.0	0.9	0.8	0.6	0

解锁期	公司业绩考核指标
第一个解锁期	以公司2021年扣非净利润(剔除股权激励费用及员工持股计划费用等影响)为基数, 2022年净利润(调整后)增长率不低于20%。
第二个解锁期	以公司2021年扣非净利润(剔除股权激励费用及员工持股计划费用等影响)为基数, 2023年净利润(调整后)增长率不低于35%。
第三个解锁期	以公司2021年扣非净利润(剔除股权激励费用及员工持股计划费用等影响)为基数, 2024年净利润(调整后)增长率不低于50%。

- 注: 1、上述“净利润”指标指经审计的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润;

- 2、本员工持股计划业绩考核期间，计算净利润时剔除本次及其它员工持股计划和股权激励计划产生的股份支付费用影响的数值作为计算依据；
- 3、本员工持股计划业绩考核期间，若发生商誉减值，计算净利润时剔除商誉减值影响。

三、结论性意见

综上所述，本所律师认为，公司本次调整已取得了现阶段必要的批准，本次调整尚需提交公司股东大会审议；本次调整符合《指导意见》《公司章程》与本次员工持股计划相关的规定，不存在明显损害公司及全体股东利益的情形。

本法律意见书出具日期为 2022 年 10 月 25 日。

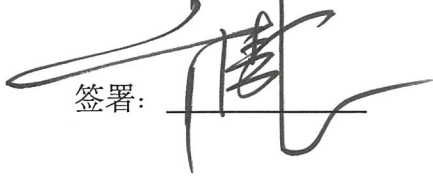
本法律意见书正本三份，无副本。

（本页以下无正文，下接签署页）

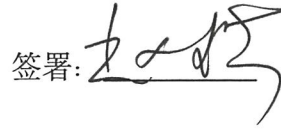
(本页无正文, 为“TCYJS2022H1585号”《浙江天册律师事务所关于德华兔宝宝装饰新材股份有限公司第二期员工持股计划调整相关事项之法律意见书》的签署页)



负责人: 章靖忠

签署: 

承办律师: 赵 琰

签署: 

承办律师: 冯 晟

签署: 