

国浩律师（深圳）事务所

关于

博士眼镜连锁股份有限公司

2021 年限制性股票与股票期权激励计划
解除限售、行权条件成就及注销部分股票期权、注
销回购部分限制性股票相关事项

之

法律意见书



深圳市深南大道 6008 号特区报业大厦 42、41、31DE、2401、2403、2405 层 邮编：518034

电话/Tel: (+86)(755) 8351 5666 传真/Fax: (+86)(755) 8351 5333

网址: <http://www.grandall.com.cn>

二〇二四年四月

致：博士眼镜连锁股份有限公司

国浩律师（深圳）事务所
关于
博士眼镜连锁股份有限公司
2021 年限制性股票与股票期权激励计划
解除限售、行权条件成就及注销部分股票期权、注
销回购部分限制性股票相关事项
之
法律意见书

GLG/SZ/A2426/FY/2024-187

国浩律师（深圳）事务所（以下简称“本所”）接受博士眼镜连锁股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，担任公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划（以下简称“本次激励计划”）的专项法律顾问。

本所律师根据《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》）、《上市公司股权激励管理办法》（以下简称《管理办法》）等有关法律、行政法规和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对公司本次激励计划限制性股票预留授予第二个解除限售期解除限售条件成就（以下简称“本次解除限售”）、股票期权预留授予第二个行权期行权条件成就（以下简称“本次行权”）以及注销部分股票期权、注销回购部分限制性股票（以下简称“本次回购注销及注销”）事项相关的文件资料和已存事实进行了核查和验证，并出具本法律意见书。

法律意见书声明事项

为出具本法律意见书，本所律师依据《公司法》《管理办法》《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）》等规定对本法律意见书出具日以前已经发生或存在的与本次激励计划相关的事实情况进行了充分的核查验证，对于本所律师无法独立核查的事实，本所律师依赖于政府有关部门、公司及其他相关方出具的证明或说明文件，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，保证本法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

在前述核查验证过程中，公司已向本所律师作出如下保证：已向本所律师提供了出具本法律意见书所必需的、真实的全部原始书面材料、副本材料、书面说明及口头证言；已向本所律师提供的资料及披露的事实均不存在任何虚假、隐瞒、误导性陈述或重大遗漏；已向本所律师提供的副本资料与正本一致、复印件与原件一致，所提供文件上的所有签字和印章均真实、有效，所有口头说明均与事实一致。

本所律师仅对与本次激励计划解除限售及行权、回购注销及注销等相关事项有关的法律问题发表意见。本法律意见书中对于有关会计、审计等专业文件之内容的引用，并不意味着本所律师对该等专业文件及所引用内容的真实性、准确性作出任何明示或默示的保证，本所律师亦不具备对该等专业文件以及所引用内容进行核查和判断的专业资格。

本法律意见书仅就中国法律有关的问题发表法律意见，不对境外法律或适用境外法律的事项发表意见。

本法律意见书仅供公司为本次激励计划解除限售及行权、回购注销及注销等相关事项之目的使用，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公司本次激励计划所必备的法律文件，随同其他材料一起上报深圳证券交易所并予以公告；同意公司按照深圳证券交易所的要求引用本法律意见书，但公司做引用或披露时应当全面准确，不得导致对本法律意见书的理解产生错误和偏差。

正文

一、本次批准与授权

（一）本次激励计划的批准与授权

1、公司于 2021 年 4 月 20 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于<博士眼镜连锁股份有限公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划（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 2021 年限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》等与本次激励计划相关的议案。公司独立董事就本次激励计划发表了独立意见。

2、公司于 2021 年 4 月 20 日召开第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于<博士眼镜连锁股份有限公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》等与本次激励计划相关的议案，并对本次激励计划所涉事宜发表了核查意见。

3、公司于 2021 年 5 月 11 日召开 2020 年度股东大会，审议通过了《关于<博士眼镜连锁股份有限公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划（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 2021 年限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》等与本次激励计划相关的议案。

（二）本次激励计划预留授予的实施情况

1、公司于 2022 年 1 月 27 日分别召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2021 年限制性股票与股票期权激励计划预留部分限制性股票与股票期权的议案》，同意以 2022 年 1 月 27 日作为预留授予日向激励对象授予股票期权与限制性股票。公司独立董事对本次授予事项发表了独立意见，监事会对预留授予部分的授予日及激励对象名单进行了核实。

2、公司于 2022 年 2 月 25 日完成了 2021 年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票与股票期权的预留部分授予登记工作。预留授予限制性股票 15 万股、授予人数为 2 人，预留授予股票期权 48 万份、授予人数为 54 人。

3、公司于 2023 年 4 月 25 日分别召开第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票与股票期权激

励计划预留部分授予限制性股票第一个解除限售条件成就的议案》《关于 2021 年限制性股票与股票期权激励计划预留部分授予股票期权第一个行权条件成就的议案》《关于注销 2021 年限制性股票与股票期权激励计划预留部分股票期权的议案》，同意公司为符合解除限售条件的 2 名预留授予激励对象办理第一期解除限售的相关手续，预留授予的限制性股票解除限售数量为 7.5 万股；同意公司为符合行权条件的 43 名预留授予激励对象办理第一个行权期行权的相关手续，预留授予的股票期权可行权数量为 18.04 万份；同意公司注销已获授但尚未行权的股票期权 9.76 万份，其中因 8 名激励对象离任注销 7.6 万份，因 21 名激励对象个人层面绩效考核结果未达到行权条件或达到部分行权条件注销 2.16 万份。独立董事对本次解除限售、行权条件成就及注销股票期权相关事项发表了独立意见。

二、本次解除限售及行权相关事项

（一）本次解除限售及行权的批准与授权

根据《激励计划（草案）》及股东大会对董事会的授权，公司于 2024 年 4 月 1 日召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票与股票期权激励计划预留部分授予限制性股票第二个解除限售条件成就的议案》《关于 2021 年限制性股票与股票期权激励计划预留部分授予股票期权第二个行权条件成就的议案》，同意公司为符合解除限售条件的 1 名预留授予激励对象办理第二期解除限售的相关手续，预留授予的限制性股票解除限售数量为 67,500 股；同意公司为符合行权条件的 38 名预留授予激励对象办理第二个行权期行权的相关手续，预留授予的股票期权可行权数量为 161,400 份。公司第五届董事会第三次独立董事专门会议审议并通过了本次解除限售及行权涉及的相关议案。

（二）本次解除限售的解除限售期及本次行权的行权期限

1、根据《激励计划（草案）》，本次激励计划预留授予限制性股票的第二个解除限售期，为自预留部分限制性股票上市日起 24 个月后的首个交易日起至预留部分限制性股票上市日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；预留授予股票期权的第二个行权期，为自预留授予部分股票期权授权完成日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予部分股票期权授权完成日起 36 个月内的最后

一个交易日当日止。

2、本次激励计划预留授予限制性股票的上市日为 2022 年 3 月 1 日，预留授予股票期权的登记日为 2022 年 2 月 25 日，因此，截至本法律意见书出具之日，预留授予限制性股票的第二个解除限售期与预留授予股票期权的第二个行权期已经届满。

（三）本次解除限售及行权需满足的条件

根据《激励计划（草案）》，激励对象解除限售已获授的限制性股票及行使已获授的股票期权，必须同时满足如下条件：

1、公司未发生如下任一情形：

（1）最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

（2）最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

（3）上市后最近 36 个月内出现过未按法律法规、公司章程、公开承诺进行利润分配的情形；

（4）法律法规规定不得实行股权激励的；

（5）中国证监会认定的其他情形。

2、激励对象未发生以下任一情形：

（1）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（2）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（3）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（4）具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；

（5）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

（6）中国证监会认定的其他情形。

3、公司层面业绩考核要求

预留授予限制性股票的第二个解除限售期与预留授予股票期权的第二个行权期，公司层面业绩考核要求为公司需满足下列两个条件之一：

（1）以 2020 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 48%；

（2）以 2020 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 56%。

上述“营业收入”指经审计的上市公司营业收入；“净利润”指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，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。

4、激励对象个人层面绩效考核要求

根据公司内部绩效考核相关制度实施。激励对象个人绩效评价结果分为“A”、“B”、“C”、“D”四个等级。分别对应解除限售及行权系数如下表所示：

个人考核结果	A	B	C	D
个人解除限售比例/行权比例(Y)	100%	80%	60%	0

在公司业绩目标达成的前提下，则激励对象个人当年实际解除限售数量=个人当年计划解除限售数量×个人解除限售比例（Y）。激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司授予价格回购注销。

在公司业绩目标达成的前提下，则激励对象个人当年实际行权数量=个人当年计划行权数量×个人行权比例（Y）。激励对象不得行权的股票期权由公司注销。

（四）本次解除限售及行权条件满足情况

1、根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2024]0011007834号《审计报告》以及公司的确认，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，公司未发生《激励计划（草案）》规定的不得解除限售或行权的情形。

2、根据公司第五届董事会第二次会议决议、第五届监事会第二次会议决议、第五届董事会第三次独立董事专门会议决议以及公司的确认，截至本法律意见书出具之日，公司本次解除限售及行权的激励对象未发生《激励计划（草案）》规定的不得解除限售或行权的情形。

3、根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2024]0011007834号《审计报告》以及公司的确认，公司2023年度营业收入为1,175,865,495.37元，净利润为120,999,136.57元；2020年度营业收入为656,311,848.94元，净利润为60,889,166.85元；2023年度营业收入增长率为79.16%，净利润增长率为98.72%，2023年度公司业绩满足预留部分解除限售及行权条件。

4、根据公司的确认，本次拟解除限售的 1 名激励对象绩效考核为 A，满足全额解除限售条件；本次拟行权的激励对象中，29 名绩效考核为 A，满足全额行权条件；9 名绩效考核为 B，满足按 80%比例行权的条件。

综上，本所律师认为，本次解除限售及行权已取得现阶段必要的批准和授权，本次解除限售及行权符合《激励计划（草案）》规定的解除限售及行权条件，尚需办理股份登记及解除限售所涉相关手续，并履行相应的信息披露义务。

三、本次回购注销及注销相关事项

（一）本次回购注销及注销的批准和授权

根据《激励计划（草案）》及股东大会对董事会的授权，公司于 2024 年 4 月 1 日召开第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于 2021 年限制性股票与股票期权激励计划回购注销部分限制性股票的议案》《关于注销 2021 年限制性股票与股票期权激励计划预留部分授予股票期权第一个行权期满未行权股票期权的议案》《关于注销 2021 年限制性股票与股票期权激励计划部分股票期权的议案》。公司第五届董事会第三次独立董事专门会议审议并通过了前述议案。

（二）本次回购注销及注销的依据

1、根据《激励计划（草案）》，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，由公司以授予价格进行回购注销；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。

2、根据《激励计划（草案）》，股票期权各行权期结束后，激励对象未行权的当期股票期权应当终止行权，公司将予以注销。

3、根据《激励计划（草案）》，在公司业绩目标达成的前提下，则激励对象个人当年实际行权数量=个人当年计划行权数量×个人行权比例（Y）。激励对象不得行权的股票期权由公司注销。

（三）本次回购注销及注销的情况

1、根据公司第五届董事会第二次会议审议通过的《关于注销 2021 年限制性股票与股票期权激励计划预留部分股票期权的议案》，首次授予限制性股

票的 2 名激励对象以及预留授予限制性股票的 1 名激励对象因个人原因已离职，已不符合公司股权激励计划中有关激励对象的规定，董事会决定取消该等激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 73,500 股，其中首次授予部分 66,000 股，预留授予部分 7,500 股，回购价格均为 7.93 元/股。

2、根据公司第五届董事会第二次会议审议通过的《关于注销 2021 年限制性股票与股票期权激励计划预留部分授予股票期权第一个行权期满未行权股票期权的议案》，因公司本次激励计划预留部分授予股票期权第一个行权期限为 2023 年 5 月 12 日至 2024 年 2 月 23 日，已于 2024 年 2 月 23 日期限届满，行权期届满尚未行权的 42,300 份股票期权将由公司注销。

3、根据公司第五届董事会第二次会议审议通过的《关于注销 2021 年限制性股票与股票期权激励计划部分股票期权的议案》，预留授予股票期权的激励对象中有 7 名激励对象因个人原因已离职，已不符合公司股权激励计划中有关激励对象的规定，董事会决定取消该等激励对象资格并注销其已获授但尚未行权的股票期权合计 32,000 份；有 10 名激励对象的个人层面绩效考核结果未达到行权条件或达到部分行权条件，公司董事会决定注销该等激励对象已获授但尚未行权的股票期权合计 8,600 份。

综上，本所律师认为，公司本次激励计划回购注销及注销事项已取得现阶段必要的批准和授权，本次回购注销及注销相关事项符合《管理办法》等法律、法规、规范性文件和《激励计划（草案）》的规定，尚需办理股份回购注销及减资所涉相关手续，并履行相应的信息披露义务。

四、结论意见

综上所述，本所律师认为：

（一）公司本次激励计划解除限售及行权已取得现阶段必要的批准和授权，本次解除限售及行权满足《激励计划（草案）》中规定的解除限售及行权条件，尚需办理股份登记及解除限售所涉相关手续，并履行相应的信息披露义务。

（二）公司本次激励计划回购注销及注销事项已取得现阶段必要的批准和授权，本次回购注销及注销相关事项符合《管理办法》等法律、法规、规

范性文件和《激励计划（草案）》的规定，尚需办理股份回购注销及减资所涉相关手续，并履行相应的信息披露义务。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《国浩律师（深圳）事务所关于博士眼镜连锁股份有限公司2021年限制性股票与股票期权激励计划解除限售、行权条件成就及注销部分股票期权、注销回购部分限制性股票相关事项之法律意见书》的签署页）

本法律意见书于 年 月 日出具，正本一式三份，无副本。

国浩律师（深圳）事务所

负责人：_____

马卓檀

经办律师：_____

程 静

经办律师：_____

陈思宇