

中信建投证券股份有限公司

关于利亚德光电股份有限公司 2015 年非公开发行股票

摊薄即期回报的核查意见

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110 号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17 号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31 号）等有关规定，中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”或“保荐机构”）作为利亚德光电股份有限公司（以下简称“利亚德”或“公司”）2015 年非公开发行股票的保荐机构，对利亚德 2015 年非公开发行股票摊薄即期回报及填补回报措施的相关事项进行了认真、审慎的核查。核查的具体情况如下：

一、利亚德关于非公开发行股票摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响及填补措施的议案审议情况

利亚德非公开发行股票申请已于 2016 年 1 月 27 日取得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）反馈意见，目前处于落实反馈意见阶段。根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》和中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的要求，利亚德于 2016 年 2 月 23 日召开第二届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于非公开发行股票摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响及填补措施的议案》。

该议案对于本次非公开发行股票摊薄即期回报对公司每股收益和净资产收益率的影响、本次非公开发行股票摊薄即期回报的风险提示、董事会选择本次非公开发行股票的必要性和合理性、本次募投项目与公司现有业务的关系以及公司在人员、技术、市场等方面的储备情况进行了详细分析，并提出了公司应对本次发行股票摊薄即期回报拟采取的填补措施。利亚德已将该议案提交公司 2016 年

第一次临时股东大会进行审议表决。

二、利亚德控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员对于公司非公开发行摊薄即期回报采取填补回报措施的承诺情况

（一）根据中国证监会相关规定，为保证公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司控股股东及实际控制人李军先生作出以下承诺：

“本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。

本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担相应的法律责任。”

（二）根据中国证监会相关规定，为保证公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司全体董事、高级管理人员作出以下承诺：

“（一）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

（二）承诺对职务消费行为进行约束；

（三）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

（四）承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

（五）若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担相应的法律责任。”

三、保荐机构的核查意见

保荐机构根据《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）的相关内容，审阅了发行人出具的《关于非公开发行股票摊薄即期回报的风险提示及填补回报措施的公告》、《2015年非

公开发行股票预案（修订稿）》等公开披露文件，查阅了相关董事会决议。

经核查，保荐机构认为，发行人已根据《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31 号）对公司本次非公开发行股票摊薄即期回报事项进行了合理的预计分析，并制定了可行的填补即期回报措施，相关承诺主体对公司填补回报措施能够得到切实履行作出了相关承诺；相关事项已经公司第二届董事会第二十八次会议审议通过，尚需股东大会审议；符合《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》和中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的有关规定，有利于保护中小投资者的合法权益。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中信建投证券股份有限公司关于利亚德光电股份有限公司 2015 年非公开发行股票摊薄即期回报的核查意见》之签章页）

保荐代表人：_____

刘连杰

陈龙飞

中信建投证券股份有限公司

年 月 日