

江苏世纪同仁律师事务所
关于江苏润和软件股份有限公司 2014 年限制性股票
激励计划首次授予的限制性股票第三期解锁、预留授予的限
制性股票第二期解锁及回购注销部分限制性股票事宜的
法律意见书

致：江苏润和软件股份有限公司

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司股权激励管理办法（试行）》（以下简称“《管理办法》”）、《股权激励有关事项备忘录 1 号》、《股权激励有关事项备忘录 2 号》、《股权激励有关事项备忘录 3 号》（以下合称“《备忘录》”）、《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）》等有关法律、法规和规范性文件的规定，本所接受江苏润和软件股份有限公司（以下简称“润和软件”或“公司”）委托，就公司实施 2014 年限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”）首次授予的限制性股票第三期解锁、预留授予的限制性股票第二期解锁（以下简称“本次解锁”）及回购注销部分限制性股票（以下简称“本次回购注销”）相关事项出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师特作如下承诺和声明：

1、本所依据《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）》等有关规定，编制和落实了查验计划，收集证据材料，查阅了按规定需要查阅的文件以及本所认为必须查阅的其他文件。在公司保证提供了本所为出具本法律意见书所要求公司提供的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函或证明，提供给本所的文件和材料是真实、准确、完整和有效的，并无任何隐瞒、虚假或重大遗漏之处，且文件材料为副本或复印件的，其与原件一致和相符的基础上，本所合理、充分地运用了包括但不限于与公司经办人员沟通、书面审查、复核等方式进行了查验，对有关事实进行了查证和确认。

2、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。

3、本所仅就与公司拟实施的本次解锁及回购相关的法律问题发表意见，且仅根据中国现行法律法规发表法律意见，并不依据任何中国境外法律发表法律意见。本所不对公司本次激励计划所涉及的标的股票价值、考核标准等问题的合理性以及会计、财务等非法律专业事项发表意见。在本法律意见书中对有关财务数据或结论进行引述时，本所已履行了必要的注意义务，但该等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。

4、本法律意见书仅供公司为实行本次解锁及回购之目的使用，不得用作任何其它目的。本所同意公司在其为实行本次解锁及回购所制作的相关文件中引用本法律意见书的相关内容，但公司作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解，本所有权对上述相关文件的相应内容再次审阅并确认。

基于上述声明与事实，本所律师根据有关法律、法规的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具核查意见如下：

一、本次解锁事宜

（一）本次解锁安排

本次股权激励计划首次授予的限制性股票自首次授予日起满 12 个月后，激励对象应当在未来 36 个月内分三期解锁，具体时间安排如下：

解锁期	解锁时间	解锁比例
第 1 个解锁期	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第 2 个解锁期	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第 3 个解锁期	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

公司首次授予的限制性股票的日期为 2014 年 12 月 9 日，截至本法律意见书出具日，公司首次授予的限制性股票自授予日起已满 36 个月。本次解锁的比例不超过激励对象获授的首次授予限制性股票的 40%。

激励计划预留的限制性股票自相应的授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来的 24 个月内分两期解锁，具体时间安排如下：

解锁期	解锁时间	解锁比例
第 1 个解锁期	自预留的限制性股票授权日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第 2 个解锁期	自预留限制性股票的授权日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	60%

公司预留的限制性股票的授予日为 2015 年 11 月 9 日，截至本法律意见书出具之日，公司预留的限制性股票自授予日起已满 24 个月。本次解锁的比例不超过激励对象获得的限制性股票的 60%。

（二）本次解锁需满足的条件

根据《江苏润和软件股份有限公司 2014 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《激励计划（草案修订稿）》”）的相关规定，润和软件本次解锁事宜需满足如下条件：

1、公司未发生如下任一情形：（1）最近 1 个会计年度的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 1 年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；（3）中国证监会认定的其他情形。

2、激励对象未发生如下任一情形：（1）最近 3 年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的；（2）最近 3 年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的；（3）具有《公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员情形的；（4）公司董事会认定其他严重违反公司（含控股子公司）有关规定的。

3、首次授予的限制性股票第三期解锁以及预留的限制性股票第二期解锁的公司业绩达到目标（公司业绩考核指标为归属于母公司所有者扣除非经常性损益后的净利润和营业收入）：（1）2016 年的净利润较 2013 年增长率不低于 200%；（2）2016 年的营业收入较 2013 年增长率不低于 150%；（3）公司限制性股票锁

定期内，各年度归属于母公司所有者的净利润及归属于母公司所有者扣除非经常性损益后的净利润均不得低于授权日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

4、激励对象的解锁比例根据解锁的上一年度个人绩效考核结果确定。个人绩效考核结果分为五个等级，不同等级就对应解锁期所获授的限制性股票的可申请解锁比例有所不同，具体如下：

考核等级	A	B	C	D	E
可解锁比例	100%		80%	60%	0%

注：考评结果为 A、B 的即达到完全解锁条件，考核结果为 C、D 的仅可完成部分解锁，考评结果为 E 的不得解锁。

（三）本次解锁条件满足情况

根据润和软件提供的资料并经本所律师查验，润和软件本次解锁条件的满足情况如下：

1、截至本法律意见出具日，公司未发生如下任一情况：（1）最近 1 个会计年度的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 1 年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；（3）中国证监会认定的其他情形。

2、截至本法律意见书出具日，激励对象未发生如下任一情形：（1）最近 3 年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的；（2）最近 3 年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的；（3）具有《公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员情形的；（4）公司董事会认定其他严重违反公司（含控股子公司）有关规定的。

3、根据公司 2016 年年报及《审计报告》，（1）公司 2016 年度合并利润表中归属于上市公司股东的扣除非经常损益后的净利润为 17,395.36 万元，较 2013 年度增长 234.35%；（2）公司 2016 年度营业收入为 131,496.78 万元，较 2013 年度增长 175.79%；（3）公司 2016 年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别为 30,357.91 万元及 17,395.36 万元，均不为负且不低于授权日前最近三个会计年度（2011-2013 年度）的平均水平。

4、根据公司董事会薪酬委员会对激励对象的考核结果，除首次授予激励对象莫华军、沈欣慧等 19 人及预留授予的激励对象魏榕祠、蒋昕等 10 人，共计 29 人因个人原因离职已不符合激励条件外，其余 316 名激励对象的个人绩效考核结果均达到 A 或 B，满足完全解锁条件。

综上所述，本所律师认为：除部分员工因个人离职不满足解锁条件外，其余激励对象获授的首次授予的限制性股票第三期解锁及预留授予的限制性股票第二期解锁条件已满足，公司有权按照《管理办法》、《备忘录》等法律法规以及《激励计划（草案修订稿）》的相关规定进行解锁。

二、本次回购事宜

（一）本次回购原因

根据《激励计划（草案修订稿）》的规定：激励对象单方面提出终止或解除与公司订立的劳动合同或聘用合同的，经公司董事会批准，其已获授但尚未解锁的限制性股票由公司回购后予以注销。

鉴于首次授予的激励对象莫华军、沈欣慧等19人及预留授予的激励对象魏榕祠、蒋昕等10人，共计29人因个人原因已离职，根据《激励计划（草案修订稿）》的规定和公司2014年第五次临时股东大会的授权，公司董事会同意取消上述29人的激励对象资格并回购注销上述人员已获授权但尚未解锁的全部限制性股票共计38.2万股，并对回购价格进行调整。

（二）本次回购的数量

本次回购注销的股份为29名已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票，共计38.2万股。其中：回购注销首次授予的激励对象莫华军、沈欣慧等19人已获授权但尚未解锁的全部限制性股票共计25.6万股；预留授予的激励对象魏榕祠、蒋昕等10人已获授权但尚未解锁的全部限制性股票共计12.6万股。

（三）本次回购价格及调整依据

公司2014年限制性股票激励计划的首次授予价格为9.99元/股，预留授予价格为18.73元/股。2015年4月16日，公司召开的2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配方案》：以公司总股本284,616,774股为基数，向全体股东每10股派发1元人民币现金（含税），本次利润分配方案已于2015年5月21日实施完毕。2016年4月15日，公司召开的2015年度股东大会审议通过了2015年度利润分配方案：以公司总股本358,101,350股为基数，向全体股东每10股派发1.5元人民币现金（含税），本次利润分配方案于2016年5月12日实施完毕。2017年5月3日，公司召开的2016年度股东大会审议通过了2016年度利润分配方案：以现有总股本357,733,350股为基数，向全体股东每10股派现金2.00元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，本次利润分配方案已于2017年6月2日实施完毕。

根据《激励计划（草案修订稿）》第十三节“限制性股票回购注销的原则”第一条“回购价格的调整方法”的相关规定，若在授予日后公司发生派发现金红利、送红股、公积金转增股本、股票拆细、缩股或配股等影响公司总股本数量或公司股票价格应进行除权、除息处理的情况时，公司应对尚未解锁的限制性股票的回购价格做相应的调整。

（1）发生派息的调整方法为： $P=P_0 - V$

P 为调整后的每股限制性股票回购价格，P0 为每股限制性股票授予价格；V 为每股的派息额。经派息调整后，P 仍须为正数。

（2）发生资本公积转增股本的调整方法为： $P=P_0 / (1+n)$

P 为调整后的每股限制性股票回购价格，P0 为每股限制性股票授予价格；n 为每股公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率（即每股股票经转增、送股或股票拆细后增加的股票数量）。

因此，公司本次回购注销的首次授予的限制性股票价格调整为： $(9.99 \text{ 元/股} - 0.1 \text{ 元/股} - 0.15 \text{ 元/股} - 0.2 \text{ 元/股}) \div (1+1) = 4.77 \text{ 元/股}$ ；预留授予的限制性股票价格调整为： $(18.73 \text{ 元/股} - 0.15 \text{ 元/股} - 0.2 \text{ 元/股}) \div (1+1) = 9.19 \text{ 元/股}$ 。

综上所述，本所律师认为：润和软件本次回购注销部分限制性股票的数量、价格及依据等符合《管理办法》、《备忘录》及《激励计划（草案修正案）》等法律、法规及规范性法律文件的规定，公司尚需就本次回购注销所引致的公司注册资本减少履行相关法定程序。

三、本次解锁及回购的批准与授权

根据公司 2014 年第五次临时股东大会的授权，2017 年 12 月 19 日，公司召开第五届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于回购注销 2014 年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》和《关于 2014 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三个解锁期及预留授予的限制性股票第二个解锁期条件成就可解锁的议案》，同意：（1）鉴于公司《激励计划（草案修订稿）》首次授予的激励对象莫华军、沈欣慧等 19 人及预留授予的激励对象魏榕祠、蒋昕等 10 人，共计 29 人因个人原因已离职，根据《激励计划（草案修订稿）》的规定和公司 2014 年第五次临时股东大会的授权，公司董事会同意取消上述共计 29 人的激励对象资格并回购注销上述人员已获授权但尚未解锁的全部限制性股票共计 38.2 万股，并对回购价格进行调整；（2）公司 2014 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三个解锁期及预留授予的限制性股票第二个解锁期已经届满，共计 316 名激励对象均达到完全解锁条件，董事会同意按照《激励计划（草案修订稿）》的相关规定办理首次授予的限制性股票第三个解锁期以及预留授予的第二个解锁期股票的解锁相关事宜。公司独立董事对本次解锁及回购事宜发表了独立意见。

2017 年 12 月 19 日，公司第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于回购注销 2014 年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》和《关于 2014 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三个解锁期及预留授予的限制性股票第二个解锁期条件成就可解锁的议案》，同意公司对部分不符合解锁条件的激励对象已获得首次授予及预留授予但尚未解锁的限制性股票进行回购注销，同意剩余 316 名已满足激励计划规定的解锁条件的激励对象在《激励计划（草案修订稿）》规定的解锁期内正常解锁。

经核查，本所律师认为：本次解锁及回购事项已取得了必要的批准和授权，符合《管理办法》、《备忘录》等法律法规以及《激励计划（草案修订稿）》的相关规定。

四、结论意见

综上所述，本所律师认为：

1、截至本法律意见书出具日，公司激励对象首次获得授予的限制性股票已经进入第三个解锁期，预留授予的限制性股票已进入第二个解锁期限；公司激励对象所获授的限制性股票除本次回购注销的部分限制性股票，已满足《激励计划（草案修订稿）》中所规定的解锁条件；公司已根据《激励计划（草案修订稿）》的相关规定和要求，履行了对公司激励对象所获授的限制性股票进行解锁的相关程序，尚待由公司统一办理符合解锁条件的限制性股票的解锁事宜。

2、截至本法律意见书出具日，公司已根据《激励计划（草案修订稿）》的相关规定和要求，履行了回购注销部分限制性股票的相关程序，本次回购注销部分限制性股票的数量、价格及依据等符合《管理办法》、《备忘录》等法律法规及《激励计划（草案修订稿）》的相关规定，公司尚需就本次回购注销所引致的公司注册资本减少履行相关法定程序。

本法律意见书一式三份。

（以下无正文）

（此页无正文，为《江苏世纪同仁律师事务所关于江苏润和软件股份有限公司 2014 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三期解锁、预留授予的限制性股票第二期解锁及回购注销部分限制性股票事宜的法律意见书》之签字页）

江苏世纪同仁律师事务所

经办律师

王 凡 _____

阚 赢 _____

谢文武 _____

2017 年 12 月 19 日

地址：南京市中山东路 532-2 号金蝶科技园 D 栋 5 楼，邮编：210016

电话：025-83304480 83302638

传真：025-83329335

电子信箱：partners@ct-partners.com.cn

网址：http://www.ct-partners.com.cn