

北京市中伦律师事务所
关于三只松鼠股份有限公司
2024 年股票期权激励计划（草案）的
法律意见书

二〇二四年四月

目 录

一、公司实施本激励计划的条件.....	- 3 -
二、本激励计划内容的合法合规性.....	- 4 -
三、本激励计划应履行的法定程序.....	- 5 -
四、本激励计划的激励对象确定.....	- 7 -
五、本激励计划的信息披露.....	- 8 -
六、公司未为激励对象提供财务资助.....	- 8 -
七、本激励计划对公司及全体股东利益的影响.....	- 9 -
八、关联董事回避表决.....	- 9 -
九、结论意见.....	- 10 -



北京市朝阳区金和东路 20 号院正大中心 3 号南塔 22-31 层 邮编：100020
22-31/F, South Tower of CP Center, 20 Jin He East Avenue, Chaoyang District, Beijing 100020, P.R. China
电话/Tel : +86 10 5957 2288 传真/Fax : +86 10 6568 1022/1838 www.zhonglun.com

北京市中伦律师事务所

关于三只松鼠股份有限公司

2024 年股票期权激励计划（草案）的

法律意见书

致：三只松鼠股份有限公司

北京市中伦律师事务所（以下简称“本所”）作为三只松鼠股份有限公司（以下简称“公司”或“三只松鼠”）聘请的专项法律顾问，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》”）、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发布的《上市公司股权激励管理办法（2018 修正）》（以下简称“《管理办法》”）以及深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年修订）》（以下简称“《上市规则》”）、《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》（以下简称“《监管指南》”）等有关法律、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，在对公司 2024 年股票期权激励计划（以下简称“本激励计划”）所涉及的有关事实进行核查基础上，现出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师特作如下声明：

（1）本法律意见书系依据本法律意见书出具之日以前已经发生或存在的事实，根据可适用的中国法律、法规和规范性文件而出具。

(2) 本所及本所律师对本法律意见书所涉及的有关事实的了解，最终依赖于公司向本所及本所律师提供的文件、资料及所作陈述，且公司已向本所及本所律师作出如下保证：其已向本所律师提供的有关本激励计划以及出具本法律意见书所需的所有法律文件和资料（包括但不限于原始书面材料、副本材料、复印件或口头证言等）均是完整的、真实的、有效的，且已将全部事实向本所律师披露，无任何隐瞒、遗漏、虚假或误导之处，其所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该等文件。

(3) 本法律意见书仅对本激励计划有关的法律问题发表意见，而不对公司本激励计划所涉及的考核标准等方面的合理性以及会计、财务等非法律专业事项发表意见。

(4) 本所及本所律师同意将本法律意见书作为公司实施本激励计划所必备的法律文件，随同其他材料一同报送及披露，并愿意就本法律意见书承担相应的法律责任。

(5) 本所及本所律师同意公司在其为实行本激励计划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。

(6) 本法律意见书仅供公司为本激励计划之目的使用，非经本所及本所律师书面同意，不得用作任何其他目的。

(7) 公司已审慎阅读本法律意见书，确认本法律意见书所引述或引证的事实部分，均为真实、准确与完整的，没有任何虚假或误导性陈述或结论。

基于上述，本所现为本激励计划的相关事项出具法律意见如下：

一、公司实施本激励计划的条件

（一）公司依法设立并合法存续

三只松鼠系由前身安徽三只松鼠电子商务有限公司依法整体变更设立。2015年12月29日，北京市工商局海淀分局核准安徽三只松鼠电子商务有限公司整体变更设立为股份有限公司，股份总数为30,000万股。2019年5月31日，三只松鼠经中国证监会核准首次向社会公众公开发行人民币普通股4,100万股，并于2019年7月12日在深圳证券交易所创业板上市。

截至本法律意见书出具之日，公司持有芜湖市市场监督管理局核发的《营业执照》，其记载的基本信息如下：

统一社会信用代码	91340200591406087P
住所	安徽省芜湖市弋江区芜湖高新技术产业开发区久盛路8号
法定代表人	章燎源
注册资本	40,100.00万人民币
公司类型	股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）
经营范围	食品生产；食品经营；日用百货、办公用品、塑料和金属制品、工艺礼品、电子产品、服装鞋帽批发、零售；出版物零售；带有三只松鼠标志的纪念品及工艺品零售；自有品牌、动漫形象产品销售及经营；以承接服务外包方式从事软件开发；仓储服务（不含危险品和违禁品）、场地出租、信息技术服务、废旧物资（除危化品）销售，食用农产品销售。（上述经营范围涉及外商投资准入特别管理措施的项目除外，涉及前置许可的项目除外，涉及依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）增设经营场所：安徽省芜湖市弋江区高新技术产业开发区西山路38号。
营业期限	2012年02月16日至长期

据此，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，公司为依法设立并合法有效存续的股份有限公司，不存在法律、法规、规章及其他规范性文件或《三只松鼠股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）规定的需要终止的情形。

（二）公司不存在不得实施股权激励的情形

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2024]0011010911号《审计报告》、《三只松鼠股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》《公司章程》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，公司不存在《管理办法》第七条规定的不得实行股权激励的下列情形：

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。

综上所述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，公司为依法设立并合法有效存续的股份有限公司，不存在法律法规及《公司章程》规定的需要终止的情形，不存在《管理办法》第七条规定的不得进行股权激励的情形，具备实施本激励计划的条件。

二、本激励计划内容的合法合规性

2024 年 4 月 29 日，公司第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过了《三只松鼠股份有限公司 2024 年股票期权激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”）及其摘要。本所律师根据《管理办法》《上市规则》的相关规定对《激励计划（草案）》的内容进行了逐项核查，具体如下：

1. 经核查，公司不存在《管理办法》第七条规定的不得实行股权激励的情形，符合《管理办法》第七条的规定。
2. 经核查，本激励计划的激励对象范围为在公司（含分公司和控股子公司）任职的核心骨干，不包括公司的独立董事、监事、单独或合计持有公司 5%以上

股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女以及外籍员工，符合《上市规则》第 8.4.2 条的规定。

3. 经核查，《激励计划（草案）》已经载明《管理办法》第九条规定的应当载明的事项，符合《管理办法》第九条的规定。

4. 经核查，本激励计划规定了激励对象获授权益、行使权益的条件，并就每次激励对象形式权益分别设立条件，符合《管理办法》第十条的规定。

5. 经核查，本激励计划的激励对象绩效考核指标包括公司层面业绩考核和个人层面绩效考核，且《激励计划（草案）》披露了所设定指标的科学性和合理性，符合《管理办法》第十一条的规定。

6. 经核查，本激励计划的股票来源为向激励对象定向发行的公司 A 股普通股股票，来源符合《管理办法》第十二条的规定。

7. 经核查，本激励计划有效期为自股票期权授权日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销完毕之日止，最长不超过 48 个月，符合《管理办法》第十三条的规定。

8. 经核查，本激励计划含预留权益，其中预留比例约占本激励计划草案公布日公司股本总额的 0.05%，占本激励计划拟授予股票期权总数的 9.02%。预留权益的授予对象应当在本激励计划经股东大会审议通过后 12 个月内明确，超过 12 个月未明确激励对象的，预留权益失效，符合《管理办法》第十五条的规定。

9. 经核查，本激励计划中首次授予股票期权的行权价格为每份 24.02 元，公司已在《激励计划（草案）》中说明定价依据及定价方式，符合《管理办法》第二十九条及《上市规则》第 8.4.4 条第一款的规定。

综上所述，本所律师认为，本激励计划的内容符合《管理办法》和《上市规则》的相关规定。

三、本激励计划应履行的法定程序

（一）已履行的程序

经核查，截至本法律意见书出具之日，公司已就本激励计划的实施履行了如下程序：

1. 公司董事会下设的薪酬与考核委员会拟定并审议通过了《激励计划（草案）》相关议案，并已提交公司董事会审议。

2. 2024年4月29日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过《关于〈三只松鼠股份有限公司2024年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈三只松鼠股份有限公司2024年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事项的议案》等议案。

3. 2024年4月29日，公司第三届监事会第十三次会议审议通过《关于〈三只松鼠股份有限公司2024年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈三只松鼠股份有限公司2024年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核查公司2024年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的议案》等议案。

4. 公司已聘请本所对本激励计划出具法律意见书。

（二）尚需履行的程序

依照《管理办法》《上市规则》《监管指南》等相关法律、法规和规范性文件的规定，为实施本激励计划，公司尚需履行如下法定程序：

1. 公司应当在召开股东大会前，通过公司网站或者其他途径，在公司内部公示激励对象的姓名和职务，公示期不少于10天。

2. 公司监事会应当对股权激励名单进行审核，充分听取公示意见；公司应当在股东大会审议本激励计划前5日披露监事会对激励对象名单审核及公示情况的说明。

3. 公司对内幕信息知情人在《激励计划（草案）》公告前6个月内买卖公司股票及衍生品种的情况进行自查，说明是否存在内幕交易行为。

4. 公司召开股东大会审议本激励计划时，独立董事应当就本激励计划向所有股东征集委托投票权。

5. 公司股东大会应当对本激励计划内容进行表决，并经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，除公司董事、监事、高级管理人员、单独或合计持有上市公司 5%以上股份的股东之外，对其他股东的投票情况单独统计并予以披露。

综上，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，公司为实施本激励计划已履行的程序符合《管理办法》《上市规则》《监管指南》的相关规定，待履行尚需履行的程序后方可实施。

四、本激励计划的激励对象确定

经核查，《激励计划（草案）》第四章“激励对象的确定依据和范围”已经载明激励对象的确定依据、激励对象的范围和激励对象的核实程序等，具体如下：

（一）激励对象的确定依据

本激励计划的激励对象根据《公司法》《证券法》《管理办法》《上市规则》《监管指南》等有关法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定，结合公司的实际情况而确定。本激励计划的激励对象为在公司（含分公司和控股子公司）任职的核心骨干。

（二）激励对象的范围

1. 本激励计划涉及的首次授予激励对象共计 96 人，均为公司的核心骨干员工。

2. 以上激励对象中，不包括公司独立董事、监事、单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女以及外籍员工，所有激励对象必须在本激励计划的考核期内与公司、公司分公司或公司控股子公司签署劳动合同或聘用合同。

3. 预留权益的授予对象应当在本激励计划经股东大会审议通过后 12 个月内明确，经董事会提出、监事会发表明确意见、律师发表专业意见并出具法律意见书后，公司在指定网站按要求及时准确披露激励对象相关信息。超过 12 个月未

明确激励对象的，预留权益失效。预留激励对象的确定标准参照首次授予的标准确定。

（三）激励对象的核实

1. 公司董事会审议通过本激励计划后，公司将通过公司网站或者其他途径，在公司内部公示激励对象的姓名和职务，公示期不少于 10 天。

2. 公司监事会将激励对象名单进行审核，充分听取公示意见。公司将在股东大会审议本激励计划前 5 日披露监事会对激励对象名单审核及公示情况的说明。经公司董事会调整的激励对象名单亦应经公司监事会核实。

综上所述，本所律师认为，本激励计划激励对象的确定符合《管理办法》的相关规定。

五、本激励计划的信息披露

经核查，公司第三届董事会第十三次会议审议通过《关于〈三只松鼠股份有限公司 2024 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈三只松鼠股份有限公司 2024 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案之日起 2 个交易日内，公司已公告相关董事会决议、监事会决议、《激励计划（草案）》及其摘要等文件。

本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，公司已就本激励计划履行了必要的信息披露义务，尚需按照相关法律、法规及规范性文件的规定，履行相应的后续信息披露义务。

六、公司未为激励对象提供财务资助

根据《激励计划（草案）》，激励对象的资金来源为激励对象自筹资金。根据《激励计划（草案）》及公司出具的承诺函，公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

本所律师认为,公司未为本激励计划确定的激励对象提供财务资助,符合《管理办法》第二十一条的规定。

七、本激励计划对公司及全体股东利益的影响

(一) 本激励计划的内容

如本法律意见书“二、本激励计划内容的合法合规性”部分所述,本激励计划内容符合《管理办法》《上市规则》的有关规定,不存在违反有关法律、行政法规的情形。

(二) 本激励计划的程序和信息披露

如本法律意见书“三、本激励计划应履行的法定程序”和“五、本激励计划的信息披露”部分所述,截至本法律意见书出具之日,公司已就本激励计划依法履行了现阶段必要的内部决策程序,并履行了截至目前必要的信息披露义务,保证了本激励计划的合法性及合理性,并保障了股东对公司重大事项的知情权及决策权。

(三) 监事会的意见

公司监事会对本激励计划发表了明确意见,认为本激励计划不存在损害公司和全体股东利益的情形。

综上所述,本所律师认为,截至本法律意见书出具之日,本激励计划不存在明显损害公司及全体股东利益和违反有关法律、行政法规的情形。

八、关联董事回避表决

根据《激励计划(草案)》,本激励计划的激励对象为在公司(含分公司和控股子公司)任职的核心骨干,不存在公司董事,无需进行关联董事回避表决。

本所律师认为,本激励计划激励对象不存在公司董事,无需进行关联董事回避表决,符合《管理办法》第三十四条第一款的规定。

九、结论意见

综上所述，本所律师认为：

（一）截至本法律意见书出具之日，公司为依法设立并合法有效存续的股份有限公司，不存在法律法规及《公司章程》规定的需要终止的情形，不存在《管理办法》第七条规定的不得进行股权激励的情形，具备实施本激励计划的条件。

（二）本激励计划的内容符合《管理办法》和《上市规则》的相关规定。

（三）截至本法律意见书出具之日，公司为实施本激励计划已履行的程序符合《管理办法》《上市规则》《监管指南》的相关规定，待履行尚需履行的程序后方可实施。

（四）本激励计划激励对象的确定符合《管理办法》的相关规定。

（五）截至本法律意见书出具之日，公司已就本激励计划履行了必要的信息披露义务，尚需按照相关法律、法规及规范性文件的规定，履行相应的后续信息披露义务。

（六）公司未为本激励计划确定的激励对象提供财务资助，符合《管理办法》第二十一条的规定。

（七）截至本法律意见书出具之日，本激励计划不存在明显损害公司及全体股东利益和违反有关法律、行政法规的情形。

（八）本激励计划激励对象不存在公司董事，无需进行关联董事回避表决，符合《管理办法》第三十四条第一款的规定。

（以下为本法律意见书的签署页，无正文）

（本页为《北京市中伦律师事务所关于三只松鼠股份有限公司 2024 年股票期权激励计划（草案）的法律意见书》的签署页，无正文）

北京市中伦律师事务所（盖章）

负责人：_____

张学兵

经办律师：_____

都 伟

经办律师：_____

李诗滢

年 月 日