

方本律师事务所

FANGBEN LAW OFFICE

中国苏州工业园区中新路 46 号苏源大厦 401 室
Room 401, Suyuan Building, No.46 Zhongxin Road, Suzhou 215021
电话 Tel: (86-512) 67506228 传真 Fax: (86-512) 67502199

关于苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司

调整首期股票期权激励计划中股票期权数量和行权价格的

法律意见书

致：苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司

江苏方本律师事务所（以下简称“本所”）接受苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司（以下简称“公司”或“金螳螂”）的委托，就公司本次调整首期股票期权激励计划中股票期权数量和行权价格的相关事宜发表法律意见。

本所律师根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《上市公司股权激励管理办法（试行）》（以下简称“《管理办法》”）、《苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司首期股票期权激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《激励计划》”）、《苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）之规定，本着中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就公司本次首期股票期权激励计划中股票期权数量和行权价格调整（以下简称“本次期权调整”）出具《关于苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司调整首期股票期权激励计划中股票期权数量和行权价格的法律意见书》（以下简称“本法律意见书”）。

在出具本法律意见书之前，本所律师得到公司及其相关人员的如下保证：

1、提供给本所律师的所有文件副本和书面材料复印件，与其正本或原件是

严格相符的；

2、文件和书面材料中的盖章和签字均是真实有效的；

3、文件、书面材料、以及有关的书面和口头陈述，均真实、准确、完整、没有遗漏，且不包含任何误导性的信息；以及一切足以影响本法律意见书的事实和材料均已向本所披露，且无任何直接或间接故意导致的隐瞒、疏漏之处。

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日以前已经发生或存在的事实，根据可适用的中国法律、行政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保证了其真实性、完整性和准确性；

3、本法律意见书仅对题述事项发表法律意见；

4、本所及本所律师确信本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；

5、本所及本所律师同意将本法律意见书作为公司本次期权调整的法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意就本法律意见书承担相应的法律责任。

6、本法律意见书仅供公司为实施本次期权调整之目的使用，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。

本所律师按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，依据《管理办法》等相关规定，对公司本次期权调整事项发表法律意见如下：

一、公司股票期权激励计划历史调整情况

1、2008年8月27日，公司2008年第二次临时股东大会审议通过《激励计划》。2008年8月28日，公司根据《激励计划》授出300万份股票期权，行权价格为32.53元。

2、2008年9月17日，由于激励对象高超一为美籍华人，无法开设股票账户，故公司注销其未行权的7.5万份股票期权并进行了公告，调整后的股票期权

数量为 292.5 万份。

3、2009 年 3 月 28 日，公司 2008 年度股东大会审议通过了《关于公司 2008 年度利润分配预案》和《关于公司 2008 年度利润分配预案以及增加注册资本的议案》，2009 年 4 月 15 日，公司刊登了 2008 年度权益分派实施公告，并以 2009 年 4 月 21 日为股权登记日、以 2009 年 4 月 22 日为除权除息日实施了 2008 年度利润分配方案。分配方案实施后，公司对《激励计划》行权数量和行权价格进行了调整，并进行了公告，行权数量由 292.5 万份调整为 438.75 万份，行权价格由每股人民币 32.53 元调整为每股人民币 21.55 元。对此，本所律师于 2009 年 4 月 21 日出具《关于苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司调整首期股票期权激励计划中股票期权数量和行权价格的法律意见书》，认为该次行权数量和价格的调整，符合《管理办法》、公司章程以及《激励计划》的规定。

4、2009 年 8 月 10 日，由于王传义先生不再满足《激励计划》的激励对象条件，故公司取消并注销了其获授的 67500 份股票期权，并进行了公告。调整后股票期权数量为 432 万份。

二、公司首次行权情况

2009年8月31日，公司董事会通过了《关于公司首期股权激励计划激励对象可行权的议案》，同意公司首期股权激励计划 18 名激励对象在第一个行权期且在股票期权有效期内可行权共129.60 万份股票期权。

2009年12月2日，公司发布《关于首期股权激励计划第一个行权期行权情况的公告》，截止2009年12月2日，公司已完成本次行权股份的登记手续。

首次行权完毕后，公司股权激励计划项下已授出但未行权的股票期权数量为 302.4万份。

三、本次股权激励计划调整的法律依据

1、《管理办法》第二十五条第一款规定：“上市公司因标的股票除权、除息或其他原因需要调整行权价格或股票期权数量的，可以按照股票期权计划规定的原则和方式进行调整。”

2、《激励计划》特别提示第 5 条规定：“金螳螂股票期权有效期内发生资本

公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股等事宜，股票期权数量及所涉及的标的股票总数将做相应的调整，行权价格将做相应的调整。”

经本所律师审查认为，公司对股票期权激励计划的行权价格、期权数量进行调整之法律依据充分。

四、本次股权激励计划调整的事实根据

1、2010年4月17日，公司2009年度股东大会审议通过了《关于公司2009年度利润分配预案》：以2009年12月31日公司总股本21279.60万股为基数，向全体股东按每10股分配现金红利4.00元（含税），共派发现金红利85,118,400元，向全体股东每10股送红股5股。

2、2010年4月22日，公司刊登了《2009年度权益分派实施公告》，并以2010年4月27日为股权登记日、以2010年4月28日为除权除息日实施了2009年度利润分配方案。

本所律师认为，公司对股票期权激励计划的行权价格、期权数量的调整之事实根据充分，符合《管理办法》和《激励计划》的有关规定。

五、本次股权激励计划调整情况

（一）调整方法

1、根据《激励计划》的规定，公司若发生派息的情形时，股票期权行权价格的调整方法为： $P=P_0-V$ ，其中： P_0 为调整前的行权价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的行权价格。

2、根据《激励计划》的规定，公司若发生派送股票红利的情形时，股票期权数量的调整方法为： $Q=Q_0\times(1+n)$ ，其中： Q_0 为调整前的股票期权数量； n 为每股的派送股票红利的比率（即每股股票经送股后增加的股票数量）； Q 为调整后的股票期权数量。

3、根据《激励计划》的规定，公司若发生派送股票红利的情形时，股票期权行权价格的调整方法为： $P=P_0\div(1+n)$ ，其中： P_0 为调整前的行权价格， n 为每股的派送股票红利的比率， P 为调整后的行权价格。

（二）调整结果

根据上述调整方法，公司2009年度利润分配预案实施后，公司董事会对股票期权行权数量和行权价格进行了调整，调整后公司股票期权激励计划未行权的股票期权数量由302.4万份调整为453.6万份，股票期权行权价格由每股人民币21.55元调整为每股人民币14.10元。

本所律师认为，本次股权激励计划的调整方法和调整结果符合《激励计划》的规定，合法有效。

六、本次股权激励计划调整的授权与批准

1、2008年8月27日，公司2008年第二次临时股东大会通过了《关于提请股东大会授权董事会办理公司首期股票期权激励计划相关事宜的议案》的决议。

2、根据上述授权，公司于2010年4月17日召开第三届董事会第一次临时会议，在关联董事回避表决的情况下，审议通过了《关于调整首期股票期权激励计划未行权股票期权数量和行权价格的议案》。

本所律师审查认为，公司本次调整股票期权激励计划已按法定程序取得了必要的授权批准。

七、本次股权激励计划调整的信息披露

公司尚需依据有关法律、法规和规范性文件的规定，履行本次调整股票期权数量和行权价格所涉及的信息披露义务。

八、结论意见

本所律师审查认为，公司董事会本次调整股票期权激励计划的行权价格和行权数量符合《管理办法》、《公司章程》和《激励计划》等有关法律、法规和规范性文件的规定，合法有效。

(以下无正文)

(本页无正文,为江苏方本律师事务所《关于苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司调整首期股票期权激励计划中股票期权数量和行权价格的法律意见书》之签章页)

江苏方本律师事务所

负责人:

经办律师: _____

金春卿

2010年5月25日