

北京大成律师事务所  
关于北京东方雨虹防水技术股份有限公司  
限制性股票激励计划的调整、回购注销  
及第一个解锁期解锁条件成就相关事项之

# 法律意见书

大成证字[2013]第 068-6 号



DACHENG  
LAW  
OFFICES

大成律师事务所

[www.dachenglaw.com](http://www.dachenglaw.com)

中国北京市朝阳区东大桥路9号侨福芳草地D座7层(100020)  
7/F, Building D, No.9, Dongdaqiao Road, Chaoyang Dist., Beijing China, 100020  
Tel: 8610-58137799 Fax: 8610-58137788

**北京大成律师事务所**  
**关于北京东方雨虹防水技术股份有限公司**  
**限制性股票激励计划的调整、回购注销**  
**及第一个解锁期解锁条件成就相关事项之**  
**法律意见书**

大成证字[2013]第068-6号

致 北京东方雨虹防水技术股份有限公司：

北京大成律师事务所（以下称“本所”）接受北京东方雨虹防水技术股份有限公司（以下称“公司”或“东方雨虹”）的委托，担任公司实施限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”）的专项法律顾问。

根据中国证券监督管理委员会的意见，东方雨虹制定了《北京东方雨虹防水技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《激励计划》”）。现本所律师根据《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》”）、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《上市公司股权激励管理办法（试行）》（以下简称“《管理办法》”）、和《北京东方雨虹防水技术股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）、《股权激励有关备忘录1号》、《股权激励有关备忘录2号》、《股权激励有关备忘录3号》（以下简称“《备忘录》”）等有关规定，出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师谨作如下承诺和声明：

1、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》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。

2、本所律师已经对与出具本法律意见书有关的所有文件资料及说明进行审

查判断。同时东方雨虹向本所保证：其已经提供了本所认为出具本法律意见书所必需的、真实的原始书面材料、副本材料或书面说明，公司在向本所提供文件时并无遗漏；所有文件上的签名、印章均是真实的，所有副本材料或复印件与原件一致。

3、本所律师已遵循勤勉尽责和诚实信用原则，履行法定职责，对东方雨虹本次激励计划是否合法合规及是否符合《公司章程》、本次激励计划是否已经履行了法定程序和信息披露义务、以及本次激励计划是否存在明显损害公司及全体股东利益和违反有关法律、行政法规发表法律意见。

4、本法律意见书仅对本次激励计划的合法性及对本次激励计划有重大影响的法律问题出具法律意见，并不对有关会计、审计等专业事项和报告发表评论。在本法律意见书中如涉及会计报表、审计报告内容时，均为本所严格按照有关中介机构出具的报告引述，并不意味着本所对这些数据和结论的真实性、准确性做出任何明示或默示的保证，对于该等数据、报告等内容，本所并不具备核查和作出评价的适当资格。

5、本法律意见书仅供公司为本次激励计划之目的使用，不得用做任何其他目的。本所同意公司部分或全部在申请文件中自行引用或按中国证监会审核要求引用法律意见书的内容，但因引用而导致法律上的歧义或曲解，应经本所对有关内容进行再次审阅并确认。

6、本所同意将本法律意见书作为本次激励计划所必备的法定文件，随其他材料一起上报，并依法对所出具的法律意见承担法律责任。

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，对公司限制性股票激励计划所涉及的有关事实进行了核查和验证，出具如下法律意见：

## 一、本次调整的批准与授权

1、2012年10月10日，公司召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《北京东方雨虹防水技术股份有限公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要》的议案、《北京东方雨虹防水技术股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案。公司独立董事对本次激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表独立意见。

2、根据中国证监会的反馈意见，2013年7月5日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《北京东方雨虹防水技术股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要》的议案，公司独立董事姜永彪、苏金其、李陵申对《股票激励计划(草案修订稿)》发表了独立意见。中国证监会审核无异议。

3、2013年7月22日，公司召开2013年第二次临时股东大会审议并通过了《北京东方雨虹防水技术股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》及其摘要以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。

4、2013年8月9日，公司召开第五届董事会第八次会议，审议通过了《北京东方雨虹防水技术股份有限公司关于调整限制性股票激励计划激励对象名单、授予数量和授予价格的议案》、《北京东方雨虹防水技术股份有限公司关于向激励对象授予限制性股票的议案》、《关于增加公司注册资本并修改公司章程的议案》。公司独立董事发表了独立意见。2013年8月9日，公司第五届监事会第六次会议审议通过了《北京东方雨虹防水技术股份有限公司关于调整限制性股票激励计划激励对象名单、授予数量和授予价格的议案》、《北京东方雨虹防水技术股份有限公司关于向激励对象授予限制性股票的议案》。

5、2014年7月14日，公司分别召开第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十二次会议，审议并通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司监事会对激励对象名单进行了核实，独立董事对此发表了独立意见。

6、2015年7月14日，公司分别召开第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第十八次会议，审议并通过了《关于调整股权激励计划预留部分限制性股票回购价格的议案》。

7、2014年8月21日，公司分别召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十三次会议，审议并通过了《关于股权激励计划限制性股票第一个解锁期解锁的议案》和《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。

8、2015年7月14日，公司分别召开第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第十八次会议，审议并通过了《关于调整股权激励计划限制性股票数量及预留部分限制性股票回购价格的议案》、《关于股权激励计划预留部分限制性股票第一个解锁期解锁的议案》和《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的预留部分限制性股票的议案》。独立董事对此发表了独立意见。

综上所述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，公司本次股权激励计划调整预留部分限制性股票回购价格及回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的预留部分限制性股票相关事项已获得了必要的批准和授权，符合《管理办法》、《公司章程》及《激励计划》的规定。

## 二、关于调整限制性股票数量及部分预留限制性股票回购价格

公司2014年度股东大会审议通过了2014年度权益分派方案：以公司截止2014年12月31日总股本416,326,636股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。本次权益分派方案已于2015年6月1日实施完毕，公司股本总额由416,326,636股增加至832,653,272股。股权激励计划所涉的已授予但尚未解锁的限制性股票数量由1262万股变更为2524万股，其中首次授予但尚未解锁的限制性股票数量由1192.2万股变更为2384.4万股，预留部分已授予但尚未解锁的限制性股票数量由69.8万股变更为139.6万股。

由于激励对象因已获授的预留部分限制性股票应取得的2014年度现金分红目前未实际派发给本人，而是暂由公司代管，作为应付股利在解锁时支付，若不能解锁，则由公司收回，故本次预留部分限制性股票回购价格将不因派息进行调整；同时，根据公司《限制性股票激励计划》的规定，在公司发生资本公积转增股本对公司股票价格进行除权处理后，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，因此，此次预留部分限制性股票的回购价格由12.80元/股调

整为 6.40 元/股。

本所律师认为，公司对本次激励计划限制性股票数量及预留部分限制性股票的回购价格调整符合《管理办法》、《备忘录》、《公司章程》以及《激励计划》的相关规定。

### 三、关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的预留部分限制性股票

经本所律师核查，由于部分激励对象离职、不能胜任岗位工作而导致职务变更、2014 年度个人绩效考核未达标等原因，根据《激励计划》的相关规定，公司董事会依据公司 2013 年第二次临时股东大会的授权，决定对部分受激励对象获授的尚未解锁的全部或部分预留部分限制性股票合计 18.20 万股进行回购注销。

#### （一）本次回购注销的授权及已履行的程序

1、根据公司于 2013 年 7 月 22 日召开的 2013 年第二次临时股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》，公司董事会就办理回购注销部分受激励对象获授的尚未解锁的全部或部分预留部分限制性股票事宜已取得公司股东大会合法授权。

2、公司就回购注销部分受激励对象获授的尚未解锁的全部或部分预留部分限制性股票事宜已经履行的程序见本法律意见书“一、本次调整的批准与授权”。

本所律师认为，公司本次股权激励回购注销部分受激励对象获授的尚未解锁的全部或部分预留部分限制性股票事宜已履行的程序符合《管理办法》及本次激励计划的规定。

#### （二）回购数量及回购价格

##### 1、回购数量

根据公司 2014 年度权益分派方案：以公司截止 2014 年 12 月 31 日总股本 416,326,636 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。本次权益分派方案已于 2015 年 6 月 1 日实施完毕，公司股本总额由 416,326,636 股增加至 832,653,272 股，股权激励计划所涉的已授予但尚未解锁的限制性股票数量由 1262 万股调整为 2524 万

股，其中首次授予但尚未解锁的限制性股票数量由 1192.2 万股调整为 2384.4 万股，预留部分已授予但尚未解锁的限制性股票数量由 69.8 万股调整为 139.6 万股。计算过程为：

$$Q = Q_0 \times (1 + n) = 69.8 \times (1 + 1) = 139.6 \text{ 万股。}$$

其中  $Q_0$  为变更前的已授予但尚未解锁的预留部分限制性股票数量， $n$  为每股的资本公积转增股本的比率（即每股股票经转增后增加的股票数量）； $Q$  为变更后的已授予但尚未解锁的预留部分限制性股票数量。

公司限制性股票激励对象吕长江和徐双龙因离职已不符合激励条件，根据公司《限制性股票激励计划》中“第十四节 激励计划变更与终止”以及“第十五节 回购注销的原则”的相关规定，公司董事会决定将上述 2 人持有的尚未解锁的预留部分限制性股票共计 10 万股（获授的预留部分限制性股票 5 万股及因实施 2014 年度权益分派方案由前述 5 万股经资本公积转增后增加的 5 万股）全部进行回购注销；激励对象肖丽娟和任飞因不能胜任岗位工作而导致职务变更，根据公司《限制性股票激励计划》中“第十四节 激励计划变更与终止”、“第十五节 回购注销的原则”及《限制性股票激励计划实施考核管理办法》的相关规定，公司董事会决定调减其已获授但尚未经考核的部分预留部分限制性股票，共计 7.5 万股（调减已获授但尚未经考核的部分预留部分限制性股票 3.75 万股及因实施 2014 年度权益分派方案由前述 3.75 万股经资本公积转增后增加的 3.75 万股），调减部分由公司回购注销；激励对象王晴因 2014 年度个人绩效考核未达标，根据公司《限制性股票激励计划》中“第十四节 激励计划变更与终止”、“第十五节 回购注销的原则”及《限制性股票激励计划实施考核管理办法》的相关规定，其第一次可解锁预留部分限制性股票中的对应部分不得解锁，共计 0.7 万股（获授的预留部分限制性股票中第一期计划解锁但个人考核不合格不得解锁的对应部分为 0.35 万股，及因实施 2014 年度权益分派方案由前述 0.35 万股经资本公积转增后增加的 0.35 万股），由公司回购注销。

本次回购注销的激励对象名单及数量如下表：

序号	姓名	获授的预留部分限制性股票数量(万股)	本次回购注销预留部分股票数量(万股)	本期实际解锁预留部分限制性股票数量(万股)	剩余未解锁预留部分限制性股票数量(万股)	回购注销原因

1	肖丽娟	4.00	3.00	1.00	0	不能胜任岗位工作而导致职务变更调减 3 万股;
2	吕长江	2.00	2.00	0	0	离职
3	徐双龙	8.00	8.00	0	0	离职
4	王晴	4.00	0.70	0.30	3.00	2014 年个人绩效考核未达标
5	任飞	6.00	4.50	1.50	0	不能胜任岗位工作而导致职务变更调减 4.5 万股
合计		24.00	18.20	2.80	3.00	-

注：上表中相关预留部分限制性股票数量已包括因实施 2014 年度权益分派方案以资本公积每 10 股转增 10 股后由相关预留部分限制性股票经转增后增加的股份。

本次回购注销的预留部分限制性股票数量共计 18.2 万股，占股权激励计划授予的限制性股票数量的比例为 0.53%，占公司目前总股本的比例为 0.02%。

## 2、回购价格

根据公司《激励计划》中“第十五节 回购注销的原则”的相关规定，“若限制性股票在授予后，公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、派息、配股等影响公司股本总量或公司股票价格应进行除权、除息处理的情况时，公司对尚未解锁的限制性股票的回购价格做相应的调整。”

根据公司 2014 年度权益分派方案，以截止 2014 年 12 月 31 日公司总股本 416,326,636 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

本次预留部分限制性股票的回购价格做如下调整：

### (1) 派息调整

基于上述激励对象因已获授的预留部分限制性股票应取得的 2014 年度现金分红目前未实际派发给其本人，而是暂由公司代管，作为应付股利在解锁时支付，若不能解锁，则由公司收回，故本次回购价格将不因派息进行调整，即 12.80 元/股，上述激励对象此次应予回购注销的预留部分限制性股票对应的 2014 年度现



金分红公司亦不再派发给其本人。

## （2）资本公积转增股本调整

根据公司《激励计划》的规定，在公司发生资本公积转增股本对公司股票价格进行除权处理后，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。

调整后的每股预留部分限制性股票回购价格=预留部分限制性股票授予价格÷（1+每股的资本公积转增股本的比率）=12.8元/股÷（1+1）=6.4元/股

同时，按照公司《激励计划》的规定，公司将向17名激励对象支付对应购股资金的同期利息，利率按年化6%计算。

综上，公司本次回购注销预留部分限制性股票所需资金为123.4688万元（其中116.48万元为对应的购股资金，6.9888万元为同期利息），资金来源为公司自有资金。

本所律师认为，公司本次回购注销部分限制性股票的数量、价格符合《管理办法》及本次激励计划的规定。

## 四、关于预留部分限制性股票第一个解锁期解锁条件成就

### （一）预留部分限制性股票第一个解锁期的解锁条件

#### 1、东方雨虹未发生以下任一情形：

（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、激励对象未发生以下任一情形：

（1）最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人员；

（2）最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；

（3）具有《公司法》规定的不得担任公司高级管理人员的情形；

（4）公司董事会认定的其他严重违反公司有关规定的情形。

#### 3、（1）以2012年净利润为固定基数，2014年公司净利润增长率不低于55%；

(2) 2014 年加权平均净资产收益率不低于 13%;

注: 以上净利润与净资产收益率指标均以扣除非经常性损益的净利润作为计算依据, 各年度净利润与净资产均指归属于上市公司股东的净利润与归属于上市公司股东的净资产。

#### 4、激励对象个人层面考核

在公司层面业绩考核达标的情况下, 激励对象当年实际可解锁限制性股票额度与其上年度绩效考核结果相关。

### (二) 解锁条件已经成就

#### 1、锁定期已届满

经本所律师核查, 根据公司《限制性股票激励计划》, 自 2014 年 7 月 14 日公司向激励对象授予预留部分限制性股票之日起 12 个月为锁定期, 截止 2015 年 7 月 14 日, 公司授予的预留部分限制性股票锁定期已届满。

#### 2、解锁条件达成

(1) 经本所律师核查, 公司未发生以下任一情形:

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;

最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚;  
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:

最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人员;  
最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚;  
具有《公司法》规定的不得担任公司高级管理人员的情形;  
公司董事会认定的其他严重违反公司有关规定的情形。

(3) 经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计:

以 2012 年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 164,449,579.34 元为基数, 2014 年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 553,270,468.30 元, 增长率为 236.44%, 满足解锁条件。

2014 年扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为 24.29%, 满足解锁条件。

#### (4) 激励对象个人层面考核

①2014 年度, 限制性股票激励计划中 16 名预留部分限制性股票激励对象绩效考核合格, 满足解锁条件;

②激励对象中有 2 人在 2014 年离职, 其获授的全部预留部分限制性股票共计 10 万股(获授的预留部分限制性股票 5 万股及因实施 2014 年度权益分派方案由前述 5 万股经资本公积转增后增加的 5 万股)由公司回购注销, 对应第一次可解锁部分为 2.5 万股;

③激励对象中有 1 人因 2014 年度个人绩效考核未达标, 其第一次可解锁预留部分限制性股票中的对应部分不得解锁, 由公司回购注销, 共计 0.7 万股(获授的预留部分限制性股票中第一期计划解锁但个人考核不合格不得解锁的对应部分为 0.35 万股, 及因实施 2014 年度权益分派方案由前述 0.35 万股经资本公积转增后增加的 0.35 万股)。

3、董事会认为, 限制性股票激励计划设定的预留部分第一个解锁期解锁条件已经成就, 且本次实施的股权激励计划与已披露的激励计划无差异。根据公司 2013 年第二次临时股东大会的授权, 董事会同意办理授予的预留部分限制性股票的第一期解锁事宜。

4、公司独立董事发表意见, 公司的经营业绩、激励对象及其个人绩效考核等实际情况均符合《激励计划》中对限制性股票激励计划预留部分第一期解锁条件的要求, 对各激励对象限制性股票限售安排、解锁等事项未违反《管理办法》、《备忘录》及《激励计划》等有关法律、法规的规定, 未侵犯公司及全体股东的利益, 公司限制性股票激励计划预留部分第一期解锁的条件已经达成, 激励对象符合解锁资格条件, 可解锁限制性股票数量与其在考核年度内个人绩效考核结果

相符，其作为本次可解锁的激励对象主体资格合法、有效。

基于上述理由，同意按照公司股权激励计划的规定，为符合条件的 17 名激励对象安排预留部分限制性股票第一期解锁，共计解锁股份 31.7 万股。

公司监事会对本次限制性股票激励计划预留部分第一个解锁期可解锁激励对象名单进行核查后认为：公司 17 名激励对象解锁资格合法有效，满足公司限制性股票激励计划预留部分第一个解锁期的解锁条件，同意公司为激励对象办理第一期预留部分解锁手续。

本所律师认为，本次股权激励计划设定的预留部分限制性股票第一个解锁期解锁条件已经满足，符合《管理办法》、《备忘录》、《公司章程》以及《激励计划》的相关规定。

## 五、预留部分限制性股票第一个解锁期解锁安排

1、根据公司 2014 年度股东大会审议通过的 2014 年度权益分派方案：以公司截止 2014 年 12 月 31 日总股本 416,326,636 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。本次权益分派方案已于 2015 年 6 月 1 日实施完毕，公司股本总额由 416,326,636 股增加至 832,653,272 股，股权激励计划所涉的已授予但尚未解锁的限制性股票数量由 1262 万股调整为 2524 万股，其中首次授予但尚未解锁的限制性股票数量由 1192.2 万股调整为 2384.4 万股，预留部分已授予但尚未解锁的限制性股票数量由 69.8 万股调整为 139.6 万股。计算过程为：

$$Q = Q_0 \times (1 + n) = 69.8 \times (1 + 1) = 139.6 \text{ 万股。}$$

其中  $Q_0$  为变更前的已授予但尚未解锁的预留部分限制性股票数量， $n$  为每股的资本公积转增股本的比率（即每股股票经转增后增加的股票数量）； $Q$  为变更后的已授予但尚未解锁的预留部分限制性股票数量。

2、预留部分第一期可解锁激励对象名单及可解锁限制性股票数量如下：

姓名	职务	获授的预留部分限制性股票数量(万股)	预留部分第一次计划可解锁限制性股票数量(万股)	预留部分第一次实际解锁的限制性股票数量(万

				股)
向锦明	董事	17.60	4.40	4.40
中层管理人员、 核心业务(技术)人员 (共计16人)		112.00	28.00	27.30
合计		129.60	32.40	31.70

注：上表中相关预留部分限制性股票数量已包括因实施 2014 年度权益分派方案以资本公积每 10 股转增 10 股后由相关预留部分限制性股票经转增后增加的股份。

公司董事和高级管理人员所持股权激励预留部分限售股份解锁后，其买卖股份应遵守深交所发布的《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》以及深交所《股票上市规则》等相关法律法规的规定。

本所律师认为，本次股权激励计划的预留部分限制性股票第一个解锁期解锁安排符合《管理办法》、《备忘录》、《公司章程》以及《激励计划》的相关规定。

## 六、结论性意见

综上所述，本所律师认为，公司本次股权激励计划调整及回购注销相关事项已获得了必要的批准和授权，符合《管理办法》、《公司章程》及《激励计划》的规定；公司对预留部分限制性股票的回购价格调整及回购注销的数量、价格符合《管理办法》、《备忘录》、《公司章程》以及《激励计划》的相关规定；本次股权激励计划设定的预留部分限制性股票第一个解锁期解锁条件已经满足；相关解锁安排符合《管理办法》、《备忘录》、《公司章程》以及《激励计划》的相关规定。

本法律意见书一式五份，经本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

**(以下无正文)**

(本页无正文,为《北京大成律师事务所关于北京东方雨虹防水技术股份有限公司限制性股票激励计划限制性股票激励计划的调整、回购注销及第一个解锁期解锁条件成就相关事项之法律意见书》的签字页)

北京大成律师事务所(盖章)

经办律师(签字)

曹积源

负责人(签字)

彭雪峰

李 祎

年 月 日