

关于对福建浔兴拉链科技股份有限公司

重组问询函的回复

广会专字[2017]G17016240031 号

目 录

关于对福建浔兴拉链科技股份有限公司重组问询函的
回复..... 1-4

关于对福建浔兴拉链科技股份有限公司 重组问询函的回复

广会专字[2017]G17016240031号

深圳证券交易所中小板公司管理部:

根据贵部下发的中小板重组问询函(不需行政许可)【2017】第9号《关于对福建浔兴拉链科技股份有限公司的重组问询函》的要求,我们作为福建浔兴拉链科技股份有限公司本次重组标的的审计机构,现就贵部提出的相关问题作如下说明:

问询函第13题

根据标的公司经审计的财务报告,2015年、2016年、2017年1至3月,交易标的价之链确认的股份支付金额为189.94万元、135.35万元、55.28万元,请补充披露历次交易标的价之链授予权益工具的具体情况,包括但不限于授予人数、授予股份数量、授予价格、行权条件、授予日公允价值,并请会计师发表专业意见。

【回复】为了提高企业的凝聚力和战斗力,维持企业战略的连贯性,标的公司于2015年5月开始推出员工股权激励政策。2015年7月激励对象为廖超炜1人,2015年8月激励对象为公司员工郭建东、胡双阳等35人,2016年1月激励对象为王华军、鲁才荣2人。标的公司于2016年8月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌。根据《共同梦想合伙协议》10.2.1“以标的公司在中国证券市场全国中小企业股份转让系统挂牌或首次公开发行人民币普通股股票并上市且股票锁定期截止之日为基准,有限合伙人在标的公司及其下属子公司、分公司工作超过1年(含1年)后方可转让其所持有限合伙企业财产份额,且有限合伙人每年

转让其所持有有限合伙企业财产份额，不得超过其所持有有限合伙企业财产份额的20%（以其初始持有份额计算）”，该股份支付计划属于一次授予、分期解锁的限制性股票激励计划，根据不同的解锁批次，在各自的解锁前等待期内分摊股份支付费用，即分5批解锁，每批占20%，各批次的等待期分别为预计上市/挂牌时间再加12个月、24个月、36个月、48个月、60个月。标的公司历次授予权益工具的具体情况列示如下：

项目	第一次激励	第二次激励	第三次激励
激励时间	2015年7月	2015年8月	2016年1月
授予人数	廖超炜	郭建东等35人	王华军、鲁才荣2人
授予股份数量	112,301股	120,106股	30,632股
授予价格	1元/股	1元/股	13.12元/股
行权条件	授予时被授予的权益工具锁定期为5年，行权条件为自正式入股之日起5年内（含5年），每满一年每年解封被授予份额的20%。自标的公司在股转系统挂牌后，行权条件更改为自标的公司挂牌后，每满一年每年解封被授予份额的20%。	授予时被授予的权益工具锁定期为5年，行权条件为自正式入股之日起5年内（含5年），每满一年每年解封被授予份额的20%。自标的公司在股转系统挂牌后，行权条件更改为自标的公司挂牌后，每满一年每年解封被授予份额的20%。	授予时被授予的权益工具锁定期为5年，行权条件为自正式入股之日起5年内（含5年），每满一年每年解封被授予份额的20%。自标的公司在股转系统挂牌后，行权条件更改为自标的公司挂牌后，每满一年每年解封被授予份额的20%。
授予日公允价格	77.92元/股	104.47元/股	104.47元/股
人员离职情况	未离职	5人已在2016年离职，3人在2017年离职。	未离职

注1：授予股份数量为激励对象间接持有公司股数。

注2：公允价格为参考最近一次引入外部投资者增资价格。

注3：2016年离职员工持有股份为7,149股，2017年离职员工持有股份为3,945股。

报告期各期股份支付计算情况如下：

2015年度股份支付计算过程如下：

项目	廖超炜	郭建东等35位员工
授予日	2015年7月	2015年8月
授予权益工具份额	112,301股	120,106股
授予价格（元/股）	1.00	1.00
授予日权益工具公允价值（元/股）	77.92	104.47
2015年股权激励摊销月份	6.00	5.00
2015年股份支付金额(万元)	86.38	103.56

标的公司2015年度确认股份支付金额为86.38+103.56=189.94万元。

2016 年度股份支付计算过程如下：

项目	廖超炜	郭建东等 30 位员工	王华军、鲁才荣
授予日	2015 年 7 月	2015 年 8 月	2016 年 1 月
授予权益工具份额	112,301 股	112,957 股	30,632 股
授予价格（元/股）	1.00	1.00	13.12
授予日权益工具公允价值（元/股）	77.92	104.47	104.47
2016 年股权激励摊销月份	12.00	12.00	12.00
挂牌日期	2016 年 8 月	2016 年 8 月	2016 年 8 月
截止 2016 年 12 月累计股份支付金额(万元)	124.38	165.57	35.35
2015 年度股份支付金额(万元)	86.38	103.56	-
2016 年度股份支付金额(万元)	38.00	62.01	35.35

标的公司 2016 年度确认股份支付金额为 $38.00+62.01+35.35=135.35$ 万元。

2017 年 1-3 月股份支付计算过程如下：

项目	廖超炜	郭建东等 27 位员工	王华军、鲁才荣
授予日	2015 年 7 月	2015 年 8 月	2016 年 1 月
授予权益工具份额	112,301 股	109,012 股	30,632 股
授予价格（元/股）	1.00	1.00	13.12
授予日权益工具公允价值（元/股）	77.92	104.47	104.47
2017 年股权激励摊销月份	3.00	3.00	3.00
挂牌日期	2016 年 8 月	2016 年 8 月	2016 年 8 月
截止 2017 年 7 月累计股份支付金额	172.75	225.59	55.96
2015 年度股份支付金额(万元)	86.38	103.56	-
2016 年度股份支付金额(万元)	38.00	62.01	35.35
2017 年 1-7 月股份支付金额(万元)	48.37	60.01	20.62
2017 年 1-3 月股份支付金额(万元)	20.73	25.72	8.84

标的公司 2017 年 1-3 月确认股份支付金额为 $20.73+25.72+8.84=55.28$ 万元

综上，经我们核查，标的公司在报告期内确认的股份支付金额为 189.94 万元、135.35 万元、55.28 万元。

(此页无正文，为《关于对福建浔兴拉链科技股份有限公司重组问询函的回复》
 (“广会专字[2017]G17016240031号”)报告之签字盖章页)

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 洪文伟

中国注册会计师: 李 伟

中国 广州

年 月 日