

北京市君合（广州）律师事务所

关于广州视源电子科技股份有限公司 2021 年股票期权激励计划之行权价格调整及部分股票期权注销的法律意见

致：广州视源电子科技股份有限公司

北京市君合（广州）律师事务所（以下简称“本所”）接受广州视源电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）的委托担任专项法律顾问，就《广州视源电子科技股份有限公司 2021 年股票期权激励计划》（以下简称“《激励计划》”）所涉股票期权（以下简称“本次激励计划”）之行权价格调整（以下简称“本次调整”）及部分股票期权注销（以下简称“本次注销”）相关事宜出具本法律意见。

本法律意见根据《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》”）、《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）等中华人民共和国（包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区，为本法律意见之目的，仅指中国大陆，以下简称“中国”）法律、法规和规范性文件（以下简称“中国法律”）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出具。

为出具本法律意见，本所及本所律师根据《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，查阅了按规定需要查阅的文件以及本所律师认为必须查阅的其他文件。公司保证：其提供了本所为出具本法律意见所要求提供的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函或口头确认，提供给本所的材料和信息是真实、准确、完整和有效的，并无隐瞒记载、虚假陈述和重大遗漏之处，且文件材料为副本或复印件的，其与原件一致。在此基础上，本所合理运用了书面审查、与公司工作人员沟通等方式，对有关事实进行了查证和确认。

北京总部	电话: (86-10) 8519-1300 传真: (86-10) 8519-1350	上海分所	电话: (86-21) 5298-5488 传真: (86-21) 5298-5492	广州分所	电话: (86-20) 2805-9088 传真: (86-20) 2805-9099	深圳分所	电话: (86-755) 2939-5288 传真: (86-755) 2939-5289
杭州分所	电话: (86-571) 2689-8188 传真: (86-571) 2689-8199	成都分所	电话: (86-28) 6739-8000 传真: (86-28) 6739 8001	青岛分所	电话: (86-532) 6869-5000 传真: (86-532) 6869-5010	大连分所	电话: (86-411) 8250-7578 传真: (86-411) 8250-7579
海口分所	电话: (86-898) 3633-3401 传真: (86-898) 3633-3402	香港分所	电话: (852) 2167-0000 传真: (852) 2167-0050	纽约分所	电话: (1-212) 703-8702 传真: (1-212) 703-8720	硅谷分所	电话: (1-888) 886-8168 传真: (1-888) 808-2168

本所及本所律师依据《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。

本所仅对本次调整及本次注销的相关法律问题发表意见，且仅根据中国法律发表法律意见，并不依据任何中国境外法律发表法律意见。本所不对本次激励计划所涉及股票价值等非法律专业事项发表意见。在本法律意见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。

对于出具本法律意见至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依赖有关政府部门、公司或其他有关单位出具的说明或证明文件出具法律意见。

本所同意公司将本法律意见作为其实施本次调整及本次注销的必备文件之一，随其他材料根据相关规定及监管部门的要求履行申报手续或公开披露，并对所出具的法律意见承担相应的法律责任。

本法律意见仅供公司为实施本次调整及本次注销之目的使用，不得用作任何其他目的。本所同意公司在本次调整及本次注销的相关文件中引用本法律意见的相关内容，但公司作上述引用时，不得因引用而导致歧义或曲解，本所有权对相关文件的相应内容再次审阅并确认。

一、 本次调整及本次注销的批准和授权

(一) 2021年5月6日,公司召开董事会薪酬与考核委员会会议,审议通过《广州视源电子科技有限公司2021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,决定将《激励计划(草案)》及其摘要提交公司董事会审议。

(二) 2021年5月6日,公司召开第四届董事会第四次会议,审议通过《激励计划(草案)》及其摘要。关联董事已回避表决。同日,公司独立董事发表同意本次激励计划的独立意见。

(三) 2021年5月6日,公司召开第四届监事会第四次会议,会议对本次激励计划首次授予激励对象名单进行了核查。

(四) 2021年6月4日,公司2021年第二次临时股东大会审议通过了《激励计划》及其摘要等相关议案。

(五) 2021年6月4日,公司召开第四届董事会第六次会议,审议通过了《关于调整公司2021年股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向2021年股票期权激励计划首次激励对象授予股票期权的议案》。关联董事按照规定回避表决。同日,公司独立董事发表了同意的独立意见。

(六) 2021年6月4日,公司召开第四届监事会第六次会议,审议通过了《关于调整公司2021年股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向2021年股票期权激励计划首次激励对象授予股票期权的议案》,并对本次激励计划确定的激励对象是否符合授予条件及激励对象名单进行了核实。

(七) 2022年1月14日,公司召开第四届董事会第十一次会议,审议通过了《关于2021年股票期权激励计划向激励对象授予预留股票期权的议案》。同日,独立董事发表了同意的独立意见。

(八) 2022年1月14日,公司召开第四届监事会第十次会议,审议通过了《关于2021年股票期权激励计划向激励对象授予预留股票期权的议案》,并对本次预留股票期权授予确定的激励对象是否符合授予条件及激励对象名单进行了核实。

(九) 2022年5月27日,公司召开第四届董事会第十八次会议,审议通过了《关于调整公司2021年股票期权激励计划行权价格的议案》。关联董事按照规定回避表决。同日,独立董事发表了同意的独立意见。

(十) 2022年5月27日,公司召开第四届监事会第十七次会议,审议通过了《关于调整公司2021年股票期权激励计划行权价格的议案》。

(十一) 2023年8月23日,公司召开第四届董事会第二十五次会议,审议通过了《关于调整公司2021年股票期权激励计划行权价格的议案》《关于注销公司2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。同日,独立董事发表了同意的独立意见。

(十二) 2023年8月23日,公司召开第四届监事会第二十四次会议,审议通过了《关于调整公司2021年股票期权激励计划行权价格的议案》《关于注销公司2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。

综上,本次调整及本次注销已取得现阶段必要的批准和授权,符合《管理办法》和《激励计划》的相关规定。

二、 本次调整

(一) 调整事由

公司于2023年5月18日召开2022年年度股东大会,审议并通过了《关于<2022年利润分配预案>的议案》,同意以公司2023年4月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的总股本701,239,045股为基数,向全体股东每10股派发现金红利股利10.5元(含税)。

根据公司2023年6月1日披露的《2022年度权益分派实施公告》,公司2022年度利润分配方案已实施完毕。

根据《激励计划》第九章第二条的规定,若在行权前公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等事项,应对股票期权的行权价格进行相应的调整。

(二) 调整方法

根据《激励计划》第九章第二条的规定,行权价格的调整方法如下:

$$P=P_0-V$$

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。经派息调整后, P 仍须大于1。

根据以上公式,本次调整后首次授予的股票期权对应行权价格为: $94.78-1.05=93.73$ 元/股,本次调整后预留授予的股票期权对应行权价格为: $56.80-1.05=55.75$ 元/股。经过本次调整后,《激励计划》首次授予的股票期权对应行权价格调整为93.73元/股;《激励计划》预留授予股票期权对应行权价格调整为55.75元/股。

据此,本次调整符合《管理办法》和《激励计划》的相关规定。

三、 本次注销

(一) 激励对象离职导致注销

根据《激励计划》第十三章第二条的规定，激励对象因离职而解除劳动关系，在情况发生之日，董事会可以决定激励对象根据本次激励计划已获准行权但尚未行使的股票期权终止行权，未获准行权的股票期权不得行权，由公司注销。

根据公司第四届董事会第二十五次会议决议、相关激励对象的离职证明文件，鉴于本次激励计划中 181 名激励对象因离职原因已不符合《激励计划》规定的激励条件，公司将对该等激励对象已获授但尚未行权的股票期权合计 134.5 万份进行注销。

（二） 激励对象自愿放弃

根据公司第四届董事会第二十五次会议决议、相关激励对象的自愿放弃确认函，鉴于本次激励计划中 34 名激励对象自愿放弃已获授但尚未行权的股票期权，公司将对该等激励对象已获授但尚未行权的股票期权合计 35.25 万份进行注销。

（三） 行权期内未行权导致注销

根据《激励计划》第六章第五条的规定，本次激励计划首次授予股票期权的第一个行权期为自首次授予日起 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止。股票期权各行权期结束后，激励对象未行权的当期股票期权应当终止行权，公司将予以注销。

根据《关于 2021 年股票期权激励计划首次授予登记完成的公告》，本次激励计划股票期权的首次授予日为 2021 年 6 月 4 日。据此，鉴于本次激励计划首次授予股票期权第一个行权期已于 2023 年 6 月 2 日届满，公司将对该行权期内到期未行权的股票期权合计 259.70 万份进行注销。

（四） 行权条件未成就导致注销

根据《激励计划》第八章第二条的规定，本次激励计划首次授予部分第二个行权期和预留授予部分第一个行权期公司层面业绩考核要求为：以 2020 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率 $\geq 28\%$ 。如公司未达到上述业绩考核目标时，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权不得行权，由公司注销。

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2020 年度《审计报告》（信会师报字[2021]第 ZC10213 号）、公司 2022 年度《审计报告》（信会师报字[2023]第 ZC10238 号），本次激励计划首次授予部分第二个行权期和预留授予部分第一个行权期公司层面业绩考核不达标。因此，公司将注销本次激励计划首次授予部分第二个行权期和预留授予部分第一个行权期未达到行权条件的全部股票期权合计 233.65 万份。

综上，本次注销符合《管理办法》和《激励计划》的相关规定。

四、 结论意见

综上所述，截至本法律意见出具日，本次调整及本次注销已取得现阶段必要的批准和授权，符合《管理办法》和《激励计划》的相关规定；本次调整及本次注销符合《管理办法》和《激励计划》的相关规定。

本法律意见正本一式三份，经本所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《北京市君合（广州）律师事务所关于广州视源电子科技股份有限公司 2021 年股票期权激励计划之行权价格调整及部分股票期权注销的法律意见》之签署页)

负责人：_____

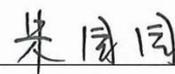


张 平

经办律师：_____



万 晶



朱 园 园

北京市君合（广州）律师事务所



2023年8月23日