

北京市万商天勤律师事务所
关于
江苏雷科防务科技股份有限公司
2021 年限制性股票激励计划（草案）
之
法律意见书



北京市万商天勤律师事务所

关于江苏雷科防务科技股份有限公司

2021年限制性股票激励计划（草案）之法律意见书

致：江苏雷科防务科技股份有限公司

北京市万商天勤律师事务所（以下简称“本所”）受江苏雷科防务科技股份有限公司（以下简称“雷科防务”或“公司”）之委托，指派律师（以下简称“本所律师”）作为雷科防务 2021 年限制性股票激励计划相关事宜（以下简称“本次激励计划”或“激励计划”或“本计划”）的法律顾问。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》（以下简称“《股权激励管理办法》”）以及《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）等相关法律、法规等规范性文件及《公司章程》的规定，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、为出具本法律意见书，本所律师对雷科防务本次股权激励计划所涉及的有关事项进行了审查，查阅了本所律师认为出具本法律意见书所必需查阅的文件，并对有关问题进行了必要的核查和验证。对于出具本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、单位或个人的证明、声明或承诺而作出判断。

2、本所律师依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和中国现行有效的有关法律、法规和规范性文件的规定，发表法律意见。

3、本所律师仅根据自己对有关事实的了解和我国现行的有关法律、法规和规范性文件的理解，就雷科防务本次股权激励计划有关事项发表法律意见，并不对会计、审计、评估、投资决策等专业事项发表意见。在本法律意见书中涉及审计、评估等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的报告引述，并不意味着本

所律师对这些内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

4、雷科防务已作出承诺，保证已向本所律师提供了为出具本法律意见书所必需的资料、文件或情况说明，雷科防务同时保证其所提供材料之副本或复印件与正本或原件相一致。

5、本所律师同意将本法律意见书作为雷科防务申请实施本次股权激励计划所必备的法律文件之一，随其他申请材料一并备案及公开披露，并承担相应的法律责任。

6、本法律意见书仅供雷科防务本次股权激励计划之目的而使用，未经本所律师同意，本法律意见书不得用于任何其他目的。

本所律师按照律师行业公认的业务标准、道德规范及勤勉尽责精神，对雷科防务提供的文件及有关事实进行了核查和验证，对雷科防务实施本次股权激励计划相关事宜出具法律意见如下：

一、雷科防务实施股权激励计划的主体资格

（一）雷科防务是依法设立、经核准发行股票上市且有效存续的股份有限公司

1、雷科防务原名江苏常发制冷股份有限公司（简称“常发股份”），系由江苏常发实业集团有限公司、江苏常发动力机械有限公司、上海西凌投资管理有限公司、江苏常力电器有限公司以及常州新区海东灯饰有限公司以发起方式设立的股份有限公司，于 2002 年 11 月 18 日获得江苏省人民政府苏政复[2002]130 号《省政府关于同意设立江苏常发制冷股份有限公司的批复》批准。2002 年 12 月 11 日，江苏省工商局向常发股份颁发了《企业法人营业执照》，注册号为 3200002102498。

2、经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏常发制冷股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]504 号）核准，常发股份于 2010 年 5 月 17 日公开发行 3,700 万股人民币普通股；2010 年 5 月 28 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“常发股份”，股票代码“002413”；2015 年 10 月 28

日,公司名称变更为江苏雷科防务科技股份有限公司(即雷科防务)。截至2021年3月3日,公司总股本为1,254,521,674股,其中有限售条件流通股为166,495,213股,无限售条件流通股为1,088,026,461股。

2、雷科防务现持有常州市市场监督管理局于2020年7月3日核发的《营业执照》,统一社会信用代码:91320400745550891Q,公司住所为常州市武进区礼嘉镇建东村建华路南,法定代表人为戴斌,注册资本为110184.9267万元,企业类型为股份有限公司(上市),成立日期为2002年12月11日,营业期限为2002年12月11日至永久,经营范围为制造卫星导航定位接收机、雷达及配套设备、工业控制计算机、频谱测量仪器、干扰场强测量仪器;加工计算机软硬件;计算机系统服务;投资管理;资产管理;企业管理;技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定或禁止进出口的商品和技术除外。(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)。

雷科防务目前依法有效存续,不存在依据有关法律、法规和《公司章程》需要终止或撤销法人资格的情形,亦不存在证券违法、违规或需要终止上市资格的其他情形。

(二) 雷科防务不存在《股权激励管理办法》第七条规定的不得实施股权激励计划的下列情形:

(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者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,本所认为:雷科防务依法设立、有效存续,并经国家有关部门核

准公开发行股票并上市且无终止上市资格情形；截至本法律意见书出具之日，雷科防务不存在根据法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定应终止经营的情形；雷科防务不存在《股权激励管理办法》第七条规定的不得进行股权激励计划的情形；雷科防务具备实施本次股权激励计划的主体资格。

二、雷科防务本次股权激励计划的主要内容

2021年3月17日，雷科防务第六届董事会第二十八次会议审议通过《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》（下称“《股权激励计划（草案）》”）、《关于公司<2021年限制性股票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2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等有关本次股权激励的议案，对本次股权激励计划相关事宜作出了相应规定。根据《股权激励计划（草案）》及相应的股权激励计划文件，本次股权激励计划的主要内容如下：

（一）本次激励计划的目的

根据《股权激励计划（草案）》，为进一步完善公司法人治理结构，健全公司中长期激励约束机制，充分调动公司（含子公司）董事、中高级管理人员及管理骨干、核心业务（技术）人员的积极性，使各方共同关注公司的长远发展，增强公司管理团队和业务骨干对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，实现公司和股东价值最大化。公司按照收益与贡献对等原则，依据《公司法》、《证券法》、《上市公司股权激励管理办法》及其他有关法律、行政法规和《公司章程》制定本计划。

本所律师认为，本次激励计划明确了股权激励的目的，符合《股权激励管理办法》第九条第（一）项的规定。

（二）激励对象的确定依据和范围

1、激励对象确定的法律依据

本计划激励对象根据《公司法》《证券法》《管理办法》《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第9号——股权激励》等有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况而确定。

2、激励对象确定的职务依据

本计划激励对象为公司董事以及公司董事会认为需要进行激励的公司（含子公司）核心管理人员及核心技术（业务）人员（不包括独立董事、监事）。本计划的激励对象由公司董事会薪酬与考核委员会提名，经公司董事会审议通过，并经公司监事会核实确定。

3、激励对象的范围

第一类限制性股票及第二类限制性股票首期授予涉及的激励对象共计600人，包括：

- （1）公司董事（不包括独立董事）；
- （2）公司（含子公司）部分核心管理人员及核心技术（业务）人员。

以上所有激励对象在本次股权激励的考核期内均在公司（含子公司）任职并已与公司（含子公司）签署《劳动合同》或《聘用合同》。

就本激励计划涉及的激励对象的考核事宜，董事会已制定《江苏雷科防务科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核办法》（以下简称：《考核办法》）作为考核依据。依据《考核办法》对激励对象进行考核，激励对象经考核合格后方具有获得授予本激励计划项下限制性股票的资格。

所有参与本激励计划的激励对象不能同时参加其他任何上市公司股权激励计划，已经参与其他任何上市公司激励计划的，不得参与本激励计划。

本次激励对象中，无公司的独立董事、监事和持股5%以上的主要股东或实际控制人，也无持股5%以上的主要股东或实际控制人的配偶、父母、子女。本次全部激励对象均未同时参加两个或两个以上上市公司的股权激励计划。

4、预留限制性股票激励对象确定的原则

第一类限制性股票及第二类限制性股票的预留部分将在本计划经公司股东大会审议通过后起12个月内一次性授予。预留限制性股票的激励对象由薪酬与考核委员会提名，董事会审议通过，并经独立董事、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当次授予情况及激励对象相关信息。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时的相关标准。预留限制性股票的激励对象可

为董事（不含独立董事）、高级管理人员、核心管理人员和核心技术人员、骨干业务人员和关键岗位人员（含子公司）。

预留激励对象中，无公司的独立董事、监事和持股5%以上的主要股东或实际控制人，也无持股5%以上的主要股东或实际控制人的配偶、父母、子女。本次全部激励对象均未同时参加两个或两个以上上市公司的股权激励计划。

5、激励对象的核实

- 1) 公司将在召开股东大会前，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) 公司监事会应当对激励对象名单予以审核，充分听取公示意见，并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。

本所认为，本次激励计划明确了激励对象的确定依据和范围，符合《股权激励管理办法》第九条第（二）项的规定；激励对象的确定符合《股权激励管理办法》第八条、第三十七条、第四十二条的规定。

（三）限制性股票的来源、数量和分配

1、本次激励计划的股票来源

第一类限制性股票的股票来源于公司向激励对象定向发行A股普通股，第二类限制性股票的股票来源于雷科防务回购的A股普通股。

2、授出限制性股票的数量

本激励计划拟向激励对象授予权益总计4,000万股（第一类限制性股票及第二类限制性股票），占本激励计划首次公告时雷科防务股本总额125,452.1674万股的3.19%。

其中，第一类限制性股票2,650万股，占本激励计划首次公告时雷科防务股本总额125,452.1674万股的2.11%。第一类限制性股票首次授予2,400万股，占授予权益总数的90.57%；预留限制性股票250万股，占授予权益总数的9.43%。

第二类限制性股票1,350万股，占本激励计划首次公告时雷科防务股本总额125,452.1674万股的1.08%。第二类限制性股票首次授予1,200万股，占授予权益总数的88.89%；预留限制性股票150万股，占授予权益总数的11.11%。

预留部分的授予由董事会提出，监事会核实，律师发表专业意见并出具法律意见书，公司在指定网站对包括激励份额、激励对象职务等详细内容做出充分的信息披露后，按本激励计划的约定进行授予。公司应当在本次激励计划经股东大会审议通过后12个月内明确预留部分的授予对象；超过12个月未明确激励对象的，预留部分失效。

公司所有在有效期内股权激励计划所涉及标的股票总数累计未超过本激励计划提交股东大会时公司股本总额的10%。本激励计划中任何一名激励对象通过全部有效期内的股权激励计划获授的公司股票数量未超过公司股本总额的1%。

在本激励计划公告当日至激励对象完成第一类及第二类限制性股票登记期间，若公司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，限制性股票的数量将做相应的调整。

3. 激励对象的限制性股票分配情况

(1) 授予限制性股票的分配情况

a、第一类限制性股票

拟获授的限制性股票在各激励对象间的分配情况如表所示：

序号	职务		授予限制性股票数量（万股）	占授予限制性股票总数的比例	占公司总股本的比例
1	田有农	董事	30	1.13%	0.02%
2	核心骨干（599人）		2,370	89.43%	1.89%
3	预留部分		250	9.43%	0.20%
合计			2,650	100.00%	2.11%

b、第二类限制性股票

拟获授的限制性股票在各激励对象间的分配情况如表所示：

序号	职务		授予限制性股票数量（万股）	占授予限制性股票总数的比例	占公司总股本的比例
1	田有农	董事	20	1.48%	0.02%
2	核心骨干（599人）		1,180	87.41%	0.94%
3	预留部分		150	11.11%	0.12%
合计			1,350	100.00%	1.08%

注：1、获授的限制性股票数量是指公司在授予日授予激励对象限制性股票的数量，但最终可解除限售数量将根据个人实际认购数量和业绩考评结果确定。

2、上述任何一名激励对象通过全部有效的股权激励计划获授的本公司股票均未超过公司总股本的1%。公司全部有效的激励计划所涉及的标的股票总数累计不超过股权激励计划提交股东大会时公司股本总额的10%。

3、本次激励对象中没有公司独立董事和监事，或持股5%以上股份的主要股东或实际控制人及其配偶、父母和子女。

4、本计划激励对象均未参与两个或以上上市公司股权激励计划。

5、预留部分的激励对象在本计划经股东大会审议通过后12个月内确定，经董事会提出、独立董事及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，公司按照相关规定在中国证监会指定的信息披露媒体上及时、准确地披露激励对象相关信息。

公司监事会需对上述激励对象进行核查，并在股东大会上就核实情况予以说明。

本所律师认为，《激励计划（草案）》明确了本次激励计划所涉及拟授出权益数量、预留权益及其数量和比例及安排、涉及的标的股票种类、来源、占公司股本总额的百分比及具体分配安排等，符合《股权激励管理办法》第九条第（三）及（四）项、第十二条、第十四条、第十五条的规定。

（四）激励计划的有效期、授予日、限售期、解锁期及相关限售规定

根据《股权激励计划（草案）》，本次股权激励计划的有效期、授予日、限售期、解锁期及相关限售规定如下：

1、本计划的有效期

第一类限制性股票及第二类限制性股票的有效期自限制性股票授予完成登记之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过48个月。

2、本计划的授予日

第一类限制性股票及第二类限制性股票首次授予日在本激励计划经公司董事会审议，由公司股东大会批准通过后由董事会确定，授予日必须为交易日。公司需在股东大会审议通过后60日内授予限制性股票并完成公告、登记。公司未能在60日内完成上述工作的，将终止实施本激励计划，未授予的限制性股票失效。

授予日不为下列期间：

(1) 定期报告公布前30日, 因特殊原因推迟定期报告公告日期的, 自原预约公告日前30日起算, 至公告前1日。

(2) 公司业绩预告、业绩快报公告前10日。

(3) 自可能对本公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的重大事件发生之日或者进入决策程序之日, 至依法披露后2个交易日内。

(4) 中国证监会及深圳证券交易所规定的其它期间。

上述公司不得授予限制性股票的期间不计入60日期限之内。

3、限售期

第一类限制性股票及第二类限制性股票授予之日起12个月内为限售期。限售期内, 激励对象依本计划获授的限制性股票将被锁定, 不得转让、担保、质押。

激励对象所获授的限制性股票, 经中国证券登记结算有限责任公司登记过户后便享有其股票应有的权利, 包括但不限于该等股票的分红权、配股权、投票权和自由支配该等股票获得的现金分红的权利等。但限售期内激励对象因获授的限制性股票而取得的股票股利同时锁定, 不得在二级市场出售或以其他方式转让, 该等股票股利限售期的截止日期与限制性股票相同。

激励对象因获授的限制性股票而取得的现金股利由公司代管, 作为应付股利在解锁时向激励对象支付。

4、解锁期及相关限售规定

(1) 首期授予解锁期

第一类限制性股票及第二类限制性股票的限售期为自授予日起12个月, 限售期满次日起的36个月为解锁期。在获授的限制性股票解锁期内, 若达到本计划规定的解锁条件, 激励对象可分三次解除限售, 以是否达到绩效考核目标为激励对象是否可以办理解除限售的条件。具体解除限售的时间安排及解除限售比例如下表所示:

解锁期	解锁时间	可解锁额度上限
第一个解锁期	自首期授予日起12个月后的首个交易日起至首期授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解锁期	自首期授予日起24个月后的首个交易日起至首期授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解锁期	自首期授予日起36个月后的首个交易日起至首期授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

(2) 预留授予解锁期

第一类限制性股票及第二类限制性股票的限售期为自授予日起12个月。若本激励计划预留授予的限制性股票于2021年授出，预留部分对应的限制性股票的解锁安排与首次授予的限制性股票的解锁安排一致。若本激励计划预留授予的限制性股票于2022年授出，预留部分对应的限制性股票的解锁安排如下表所示：

解锁期	解锁时间	可解锁额度上限
第一个解锁期	自预留授予日起12个月后的首个交易日起至预留授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解锁期	自预留授予日起24个月后的首个交易日起至预留授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

(3) 相关限售规定

本次限制性股票激励计划的禁售规定按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规和《公司章程》规定执行，具体规定如下：

1、激励对象为公司董事的，其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份；

2、激励对象为公司董事的，将其持有的本公司股票在买入后6个月内卖出，或者在卖出后6个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益；

3、在本次限制性股票激励计划的有效期内，如果《公司法》、《证券法》等相关法律法规规定和《公司章程》中对公司董事和高级管理人员持有股份转让的有关规定发生了变化，则这部分激励对象转让其所持有的公司股票应当在转让时符合修改后的《公司法》、《证券法》等相关法律法规规定和《公司章程》的规定。

本所认为，《股权激励计划（草案）》明确了本次激励计划的有效期、授予日、限售期、解锁期及相关限售规定等事项，符合《股权激励管理办法》第九条（五）项，第十三条、第十六条、第十九条、第二十四条、第四十四条的规定。

(五) 限制性股票的授予价格及其确定方法

1、授予价格

本计划第一类限制性股票的授予价格为3.16元/股，即满足授予条件后，激励对象可以每股3.16元的价格购买公司向激励对象增发的公司限制性股票。

本计划第二类限制性股票的授予价格为2元/股，即满足授予条件后，激励对象可以每股2元的价格购买公司回购的A股普通股。

若在本计划公告当日至激励对象完成限制性股票股份登记期间，公司有派息、资本公积转增股本、派发股票红利、配股或缩股等事项，应对限制性股票的授予价格进行相应的调整。

2、限制性股票授予价格的确定方法

(1) 首期限制性股票授予价格的确定方法

a、第一类限制性股票

第一类限制性股票首期授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：

- a) 本激励计划公告前1个交易日公司股票交易均价（前1个交易日股票交易总额/前1个交易日股票交易总量）每股6.13元的50%，即每股3.07元；
- b) 本激励计划公告前20个交易日（前20个交易日股票交易总额/前20个交易日股票交易总量）的公司股票交易均价每股6.31元的50%，即每股3.16元。

b、第二类限制性股票

第二类限制性股票首期的授予价格为2元/股。

首先，第二类限制性股票授予价格的定价依据参考了《上市公司股权激励管理办法》第二十三条的规定。公司于2018年11月至2019年11月通过二级市场累计回购股份27,454,780股，回购均价5.8280元/股。公司在前次经股东大会审议通过的回购报告中已明确，该回购股份用于后续股权激励计划或员工持股计划的股份来源。公司第二类限制性股票均来源于上述从二级市场回购的A股股票，不会因增加公司总股本而稀释现有股东权益。该类限制性股票授予价格占公司最近20个交易日均价的31.68%，占公司前期回购均价的34.32%，处于合理水平。

其次，为了推动公司整体经营平稳、快速发展，维护股东利益，公司拟利用好股权激励这一有效促进公司发展的机制对公司发展过程中的核心力量和团队予以良好有效的激励。本次确定的激励对象中一部分激励对象是公司业务单元和管理工作的直接负责人；还有一部分激励对象是公司重要工作的承担者，对于公司的发展均具有举足轻重的作用。公司认为，在符合相关法律法规、规范性文件

的基础上，以较低的激励成本实现对这些核心人员的激励，可以真正提升激励对象的工作热情和责任感，有效地统一激励对象和公司及公司股东的利益，从而推动激励目标得到可靠的实现。

再次，公司现金流稳健，财务状况良好，因实施本计划而回购股份产生的支出不会对公司日常经营产生不利影响。本计划拟以每股2元的价格授予，激励对象亦不必支付过高的激励对价，缓解了激励对象的资金压力，避免因参与股权激励计划而对激励对象的经济情况造成较大影响，保障了激励计划的可实施性。公司的发展需要稳定的团队，以较低的授予价格对公司核心人员实施股权激励计划能够实现有效的激励，对公司发展产生正向作用。

基于以上目的，并综合考虑激励对象取得相应的限制性股票在解除限售时所需承担的纳税义务等因素，在符合相关法律法规、规范性文件的基础上，公司决定将本次限制性股票的授予价格确定为每股2元。

（2）预留限制性股票授予价格的确定方法

第一类限制性股票预留部分的授予价格同首次授予部分一致，为3.16元/股。第二类限制性股票预留部分的授予价格同首次授予部分一致，为2元/股。预留部分限制性股票在授予前须召开董事会审议通过相关议案，并披露授予情况。

在本激励计划公告当日至激励对象获授的限制性股票完成归属登记前，若公司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、派息等事宜，限制性股票的授予价格或授予数量将根据本激励计划予以相应的调整。

本所认为，《股权激励计划（草案）》明确了本次激励计划之限制性股票的授予价格及授予价格的确定方法，符合《股权激励管理办法》第九条第（六）项的规定，涉及限制性股票授予价格的确定方法符合《股权激励管理办法》第二十三条的规定。

（六）限制性股票的授予与解除限售条件

1、限制性股票的授予条件

只有在下列条件同时满足时，激励对象方可获授限制性股票：

（1）公司未发生如下任一情形：

a) 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;

- b) 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;
- c) 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;
- d) 法律法规规定不得实行股权激励的;
- e) 中国证监会认定的其他情形。

(2) 激励对象未发生如下任一情形:

- a) 最近12个月内被证券交易所认定为不适当人选;
- b) 最近12个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选;
- c) 最近12个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施;
- d) 具有《公司法》规定的不得担任董事、监事、高级管理人员情形的;
- e) 法律法规规定不得参与上市公司股权激励的;
- f) 中国证监会认定的其他情形。

2、限制性股票的解锁条件

解锁期内,同时满足下列条件时,激励对象获授的限制性股票方可解除限售:

(1) 公司未发生下列任一情形

- a) 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;
- b) 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;
- c) 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;
- d) 法律法规规定不得实行股权激励的;
- e) 中国证监会认定的其他情形。

公司发生上述情形之一的,所有激励对象根据本激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票由公司回购注销。对该等情形负有个人责任的,回购价格不得高于授予价格。

(2) 激励对象未发生下列任一情形

- a) 最近12个月内被证券交易所认定为不适当人选；
- b) 最近12个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；
- c) 最近12个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；
- d) 具有《公司法》规定的不得担任董事、监事、高级管理人员情形的；
- e) 法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；
- f) 中国证监会认定的其他情形。

激励对象发生上述情形之一的，根据本激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票由公司回购注销，回购价格不得高于授予价格。

(3) 业绩条件

a、公司业绩考核要求

第一类限制性股票及第二类限制性股票首期授予部分各年度业绩考核目标如下表所示：

项目	条件
第一次解锁条件	以2019年的净利润为基数，2021年净利润增长率不低于40%
第二次解锁条件	以2019年的净利润为基数，2022年净利润增长率不低于70%
第三次解锁条件	以2019年的净利润为基数，2023年净利润增长率不低于120%

注：（1）“净利润”指标指经审计的归属于上市公司股东的净利润，剔除本激励计划考核期内因实施股权激励计划等激励事项产生的激励成本的影响，剔除本激励计划考核期内可能存在的商誉减值的影响；

（2）上述业绩考核目标不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。

如公司业绩考核达不到上述条件，限售期满后未达到解锁条件的限制性股票，由公司回购注销。

第一类限制性股票和第二类限制性股票预留部分解除限售。若本激励计划预留授予的限制性股票于2021年授出，预留授予的限制性股票解锁对应的考核年度及业绩考核目标与首次授予的限制性股票解锁对应的考核年度及业绩考核目标一致。若本激励计划预留授予的限制性股票于2022年授出，各年度业绩考核目标如下表所示：

项目	条件
第一次解锁条件	以2019年的净利润为基数，2022年净利润增长率不低于70%
第二次解锁条件	以2019年的净利润为基数，2023年净利润增长率不低于120%

注：（1）“净利润”指标指经审计的归属于上市公司股东的净利润，剔除本激励计划考核期内因实施股权激励计划等激励事项产生的激励成本的影响，剔除本激励计划考核期内可能存在的商誉减值的影响；

（2）上述业绩考核目标不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。

如公司业绩考核达不到上述条件，限售期满后未达到解锁条件的限制性股票，由公司回购注销。

b、个人绩效考核要求

根据公司《考核办法》，第一类限制性股票及第二类限制性股票各批限制性股票首个可解锁日前，董事会薪酬与考核委员会根据激励对象上一年度绩效考评结果，将激励对象划分为5个等级（优秀、良好、合格、基本合格、不合格），被激励对象在申请解锁的上一年会计年度考核结果为合格及以上时，才能进行限制性股票的解锁。若激励对象上一年度个人绩效考核结果为基本合格，则激励对象当年可解锁80%。若激励对象上一年度个人绩效考核结果为不合格，则激励对象当年未解锁的限制性股票由公司回购注销。

序号	考核结果	可解锁比例
1	合格及以上	100%
2	基本合格	80%
3	不合格	0

c、考核指标的科学性和合理性说明

公司第一类限制性股票及第二类限制性股票考核指标分为两个层次，分别为公司层面业绩考核、个人层面绩效考核。

公司层面业绩指标体系为净利润增长率，净利润指标反映公司盈利能力及企业成长性的最终体现；经过合理预测并兼顾本激励计划的激励作用，公司为本次限制性股票激励计划设定的净利润增长率指标为：以2019年的净利润为基数，2021年~2023年分别不低于40%、70%、120%。

除公司层面的业绩考核外，公司对个人还设置了严密的绩效考核体系，能够对激励对象的工作绩效作出较为准确、全面的综合评价。公司将根据激励对象前一年度绩效考评结果，确定激励对象个人是否达到解除限售的条件。

本所认为,《股权激励计划(草案)》明确了本次激励计划之限制性股票的授予与解除限售条件,符合《股权激励管理办法》第九条第(七)项的规定,涉及限制性股票之授予与解除限售条件的内容符合《股权激励管理办法》第七条、第八条、第十条、第十一条、第十八条的规定。

(七) 限制性股票的授予、解锁、变更及终止程序

1、授予股份的授予程序

- (1) 董事会薪酬与考核委员会负责拟定本激励计划草案;
- (2) 董事会审议通过本激励计划草案,独立董事就本激励计划是否有利于公司的持续发展,是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表独立意见;
- (3) 监事会核查激励对象是否符合《管理办法》的相关规定;
- (4) 董事会审议通过本激励计划后2个交易日内公告董事会决议、本激励计划摘要、独立董事意见;
- (5) 公司聘请律师对本激励计划出具法律意见书;
- (6) 公司发出召开股东大会通知,独立董事就本激励计划向所有股东征集委托投票权;
- (7) 股东大会审议本激励计划,监事会就激励对象名单核实情况在股东大会上作说明,股东大会表决方式包括现场投票、网络投票,委托独立董事投票;
- (8) 股东大会批准本激励计划后,本激励计划付诸实施;公司董事会根据股东大会的授权办理具体的限制性股票授予事宜;
- (9) 董事会按照本计划的规定确定授予日。公司应当在股东大会审议通过本激励计划后60日内,向证券交易所和登记结算公司办理授权、登记、锁定及公告等相关程序;
- (10) 激励对象购买限制性股票的资金全部以自筹方式解决。公司承诺不为激励对象通过本激励计划购买标的股票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。

2、限制性股票的解锁程序

- (1) 在解锁日前,公司应确认激励对象是否满足解锁条件,对于满足解锁条件的激励对象,由公司统一办理解锁事宜,对于未满足条件的激励对象,由公

司按照本计划的规定办理回购注销事宜。

(2) 激励对象可对已解锁的限制性股票进行转让，但公司董事、高级管理人员所持股份的转让应当符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

(3) 公司解锁激励对象限制性股票前，应当向证券交易所提出申请，经证券交易所确认后，由证券登记结算机构办理登记结算事宜。

3、限制性股票的变更、终止程序

(1) 激励计划变更程序

- a) 公司在股东大会审议通过本激励计划之前可对其进行变更的，变更需经董事会审议通过。公司对已通过股东大会审议的本激励计划进行变更的，变更方案应提交股东大会审议，且不得包括导致加速提前解除限售和降低授予价格的情形。
- b) 公司应及时披露变更原因、变更内容，公司独立董事、监事会应当就变更后的方案是否有利于公司的持续发展，是否存在明显损害公司及全体股东利益的情形发表明确意见。律师事务所应当就变更后的方案是否符合《管理办法》及相关法律法规的规定、是否存在明显损害公司及全体股东利益的情形发表专业意见。

(2) 激励计划终止程序

- a) 公司在股东大会审议前拟终止本激励计划的，需董事会审议通过并披露。公司在股东大会审议通过本激励计划之后终止实施本激励计划的，应提交董事会、股东大会审议并披露。
- b) 公司应当及时披露股东大会决议公告或董事会决议公告。律师事务所应当就公司终止实施激励计划是否符合《管理办法》及相关法律法规的规定、是否存在明显损害公司及全体股东利益的情形发表专业意见。
- c) 终止实施本激励计划的，公司应在履行相应审议程序后及时向登记结算公司申请办理已授予限制性股票回购注销手续。

本所认为，《股权激励计划（草案）》明确了本次激励计划之限制性股票的授予、解锁、变更及终止程序，符合《股权激励管理办法》第五章的相关规定。

（八）股权激励计划的调整方法和程序

1、授予数量的调整方法

若在授予日前公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细或缩股、配股等事宜，应对限制性股票数量进行相应的调整。具体调整方法如下：

（1）资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细

$$K=K0 \times (1+n)$$

其中：K为调整后的限制性股票数量；K0为调整前的限制性股票数量；n为每股的公积金转增股本、派发股票红利、股票拆细的比率（即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量）。

（2）缩股

$$K=K0 \times n1$$

其中：K为调整后的限制性股票数量；K0为调整前的限制性股票数量；n1为缩股比例（即1股雷科防务A股票缩为n1股股票）。

（3）配股

$$K=K0 \times P1 \times (1+n2) \div (P1 + P2 \times n2)$$

其中：K0为调整前的限制性股票数量；P1为股权登记日当日收盘价；P2为配股价格；n2为配股的比例（即配股的股数与配股前公司总股本的比例）；K为调整后的限制性股票数量。

2、授予价格的调整方法

若在授予日前公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细或缩股、配股等影响公司总股本数量或公司股票价格应进行除权、除息处理的情况时，公司将限制性股票的授予价格相应的调整如下：

（1）资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细

$$P=P0 \div (1+n)$$

其中：P为调整后的授予价格，P0为调整前的授予价格；n为每股的资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细的比率（即每股股票经转增或送股后增加的股票数量）。

（2）缩股

$$P=P_0 \div n_1$$

其中：P为调整后的授予价格，P₀为调整前的授予价格；n₁为每股的缩股比例（即1股雷科防务A股票缩为n₁股股票）。

（3）派息

$$P=P_0 - V$$

其中：P为调整后的授予价格，P₀为调整前的授予价格；V为每股的派息额。经派息调整后，P仍须每股不低于1元。

（4）配股

$$P=P_0 \times (P_1 + P_2 \times n_2) \div [P_1 \times (1 + n_2)]$$

其中：P₀为调整前的授予价格；P₁为股权登记日当天收盘价；P₂为配股价格；n₂为配股的比例（即配股的股数与配股前公司总股本的比例）；P为调整后的授予价格。

公司在发生增发新股的情况下，标的股票数量、授予价格不做调整。

3、激励计划调整的程序

（1）公司股东大会授权董事会依据本计划所列明的原因调整限制性股票的授予数量和授予价格。董事会根据上述规定调整授予数量和授予价格后，应及时公告并通知激励对象。公司应聘请律师就上述调整是否符合《管理办法》、《公司章程》和本计划的规定向董事会出具专业意见。

（2）因其他原因需要调整限制性股票的授予数量、授予价格或其他条款的，应经董事会做出决议并经股东大会审议批准。

本所认为，《股权激励计划（草案）》明确了本次激励计划之限制性股票的数量及授予价格的调整，并明确了调整的程序，符合《股权激励管理办法》第九条第（九）项的规定。

（九）限制性股票的会计处理及对各期经营业绩的影响

1、限制性股票激励计划的会计处理

根据《企业会计准则第11号—股份支付》和《上市公司股权激励管理办法》的规定，公司将按照下列会计处理方法对公司股权激励计划成本进行计量和核算。

(1) 授予日会计处理: 根据授予数量和授予价格, 确认股本和资本公积。

(2) 限售期会计处理: 在限制性股票限售期内的每个资产负债表日, 按照限制性股票授予日的公允价值, 以可解锁的限制性股票数量的最佳估计为基础, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。激励成本在经常性损益中列支。

(3) 解锁日会计处理: 在解锁日, 如果达到解锁条件, 可以解除限售; 如果全部或部分股票未被解除限售而失效或作废, 则由公司进行回购注销, 并按照会计准则及相关规定处理。

(4) 限制性股票的公允价值及确定方法

根据《企业会计准则第11号——股份支付》及《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定, 公司以Black-Scholes模型作为定价模型, 扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。公司运用该模型对于第一类及第二类限制性股票首期授予部分公允价值进行测算。具体参数选取如下:

- a) 标的股价: 6.14元/股 (2021年3月17日公司股票收盘价);
- b) 无风险收益率: 1.5%、2.1%、2.75% (采用中国人民银行制定的金融机构1年期、2年期、3年期存款基准利率);
- c) 有效期: 1年、2年、3年 (授予日至每期首个解除限售日的期限);
- d) 历史波动率: 58.92% (采用公司股票最近12个月年化波动率)。

经Black-Scholes模型测算后, 授予日各期限限制性股票的公允价值测算结果如下表所示:

解锁期	第一类限制性股票			第一类限制性股票		
	各期解锁股份数 (万股)	每股限制性股票公允价值 (元)	限制性股票成本 (万元)	各期解锁股份数 (万股)	每股限制性股票公允价值 (元)	限制性股票成本 (万元)
第一期 (40%)	960	1.66	1,598.36	480	2.82	1,355.98
第二期 (30%)	720	1.23	885.88	360	2.39	860.54
第三期 (30%)	720	1.00	716.49	360	2.16	775.85
合计	2,400	—	3,200.73	1,200	—	2,992.37

以上为初步测算, 具体对财务状况和经营成果的影响, 应以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

2、预计限制性股票对各期经营业绩的影响

公司按照Black-Scholes模型确定授予日限制性股票的公允价值，并最终确认本计划的股份支付费用，该费用将在本计划的实施过程中按照解除限售比例进行分期确认。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

假设公司2021年4月底首次授予限制性股票，根据测算，本激励计划授予的限制性股票对各期会计成本的影响如下表所示：

单位：万元

需摊销的总费用	2021年	2022年	2023年	2024年
6,193.10	2,883.33	2,355.44	788.52	165.82

根据会计准则的规定，具体金额应以实际授予日计算的限制性股票公允价值为准。预留部分的限制性股票在正式授予之前无需进行会计处理，待正式授予之后，参照上述方法进行会计处理。以上为初步测算，具体对财务状况和经营成果的影响，应以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

本所认为，《股权激励计划（草案）》明确了本次激励计划之限制性股票的会计处理及分析了对上市公司经营业绩的影响，符合《股权激励管理办法》第九条第（十）项的规定。

（十）公司/激励对象发生异动的处理

1、公司发生异动的处理

（1）公司出现下列情形之一的，本计划不做变更：

- a) 公司控制权发生变化；
- b) 公司发生合并、分立事项。

（2）公司出现下列情形之一的，本激励计划终止实施，激励对象已获授权但未行权的股票不得行权，由公司注销；已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司按授予价格加银行同期存款利息回购注销：

- a) 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；

- b) 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者无法表示意见的审计报告；
- c) 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；
- d) 法律法规规定不得实行股权激励的情形；
- e) 中国证监会认定的其他需要终止激励计划的情形。

(3) 公司因信息披露文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予条件或行权/解除限售安排的，未解除限售的限制性股票由公司统一回购注销处理，激励对象获授限制性股票已解除限售的，所有激励对象应当返还已获授权益。对上述事宜不负有责任的激励对象因返还权益而遭受损失的，可按照本激励计划相关安排，向负有责任的对象进行追偿。

董事会应当按照前款规定和本激励计划相关安排收回激励对象所得收益。

2、激励对象个人情况发生变化的处理

(1) 职务变更

- i. 激励对象职务发生平级变更，或者被公司委派到控股公司、参股公司或分公司任职，已获授的限制性股票不作变更。
- ii. 激励对象因考核不合格或不能胜任工作岗位而发生降低职务级别的情况，但降职后仍属于激励对象范围的，经公司董事会批准，公司对其尚未解锁的限制性股票，按照新岗位职务进行调整，并对其减少的股份以授予价格加上银行同期存款利息进行回购注销。
- iii. 激励对象因触犯法律、违反职业道德、泄露公司机密、失职或渎职等行为严重损害公司利益或声誉而导致其丧失股权激励对象资格的，经公司董事会批准，公司对其尚未解锁的限制性股票以授予价格进行回购注销。
- iv. 若激励对象成为独立董事、监事或法律、法规规定的不能成为激

励对象的，经公司董事会批准，公司对其尚未解锁的限制性股票以授予价格加上银行同期存款利息进行回购注销。

(2) 激励对象离职

- i. 激励对象在获授限制性股票之后、有效期结束之前擅自离职的，其未解锁的股票由公司按授予价格回购注销。激励对象擅自离职给公司造成严重损失的，董事会可根据具体情况决定，向激励对象追缴其转让的限制性股票所获得的全部收益，如激励对象拒不缴回相关收益，则董事会可采取诉讼或其他方式继续追缴收益。
- ii. 激励对象在获授限制性股票之后、有效期结束之前因公司辞退、裁员而离职的，其未解锁的股票由公司按授予价格加上银行同期存款利息回购注销。
- iii. 激励对象在本次限制性股票有效期结束之后离职的，应当在2年内不得从事其与公司所签署竞业禁止条款所约定的相同或类似相关工作；若该激励对象在2年内从事其与公司所签署竞业禁止条款所约定的相同或类似相关工作，则需向公司支付违约金，违约金数额为其因获授股票流通所得的全部收益。

(3) 激励对象因丧失劳动能力而离职，应分以下两种情况处理

- i. 激励对象因执行职务丧失劳动能力而离职的，其获授的限制性股票将完全按照丧失劳动能力前本激励计划规定的程序进行，其个人绩效考核结果不再纳入可行权/解除限售条件。
- ii. 激励对象非因执行职务丧失劳动能力而离职的，已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司按授予价格加上银行同期存款利息回购注销。

(4) 激励对象退休

激励对象因达到国家和公司规定的退休年龄退休的，其获授的限制性股票将

完全按照退休前本次激励计划规定的程序进行，且董事会可以决定其个人绩效考核条件不再纳入解除限售条件。

(5) 激励对象身故，应分以下两种情况处理：

- i. 激励对象因执行职务身故的，其获授的限制性股票将由其指定的财产继承人或法定继承人代为持有，已获授但尚未解除限售的限制性股票按照身故前本激励计划规定的程序进行，其个人绩效考核结果不再纳入可行权/解除限售条件。
- ii. 激励对象因其他原因身故的，已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司授予价格加上银行同期存款利息回购注销。

(6) 其它未说明的情况由董事会薪酬与考核委员会认定，并确定其处理方式。

4、限制性股票激励计划的终止

(1) 公司发生如下情形之一时，应当终止实施本激励计划，激励对象根据本激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票终止解锁并由公司回购注销：

- i. 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；
- ii. 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；
- iii. 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；
- iv. 法律法规规定不得实行股权激励的；
- v. 中国证监会认定的其他情形。

对上述情形负有个人责任的，回购价格不得高于授予价格。

(2) 在限制性股票激励计划实施过程中，激励对象出现下列情形之一的，其已获授但尚未解锁的限制性股票终止解锁并由公司回购注销：

- i. 最近12个月内被证券交易所认定为不适当人选;
- ii. 最近12个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选;
- iii. 最近12个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施;
- iv. 具有《公司法》规定的不得担任董事、监事、高级管理人员情形的;
- v. 法律法规规定不得参与上市公司股权激励的;
- vi. 中国证监会认定的其他情形。

激励对象发生上述情形之一的, 回购价格不得高于授予价格。

本所认为, 《股权激励计划(草案)》明确了本次激励计划的变更及终止相关情况, 符合《股权激励管理办法》第九条第(十一)、(十二)项的规定。

(十一) 公司与激励对象之间相关纠纷或争端解决机制

本激励计划经公司股东大会审议通过后, 公司将与每一位激励对象签署《限制性股票授予协议书》, 明确约定各自在本激励计划项下的权利义务及其他相关事项。

公司与激励对象之间因执行本次股票激励计划、或双方签订的《限制性股票授予协议书》所发生的或与本次股票激励计划、或限制性股票授予协议相关的争议或纠纷, 双方应通过协商、沟通解决, 或通过公司董事会提名委员会、薪酬与考核委员会调解解决。若自争议或纠纷发生之日起60日内双方未能通过上述方式解决, 任何一方均有权向公司所在地有管辖权的人民法院提起诉讼。

本所律师认为, 《股权激励计划(草案)》明确了本次激励计划的异动处理及争议解决, 符合《股权激励管理办法》第九条第(十三)项的规定。

(十二) 公司与激励对象的权利与义务

1、公司的权利义务

(1) 公司有权要求激励对象按其所聘岗位的要求为公司工作, 若激励对象

不能胜任所聘工作岗位或者考核不合格,经公司董事会薪酬与考核委员会批准并报公司董事会备案,可以回购并注销激励对象尚未解锁的限制性股票。

(2) 若激励对象因触犯法律、违反职业道德、营私舞弊、利用公司资源谋取不当得利、泄露公司机密、失职或渎职等行为严重损害公司利益或声誉,经公司董事会薪酬与考核委员会批准并报公司董事会备案,可以回购并注销激励对象尚未解锁的限制性股票。在此情形下,回购价格不得高于授予价格。

(3) 公司不得为激励对象依限制性股票激励计划获取有关限制性股票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。

(4) 公司应当根据本激励计划、中国证监会、证券交易所、登记结算公司等的相关规定,积极配合满足解锁条件的激励对象按规定解锁。但若因中国证监会、证券交易所、登记结算公司的原因造成激励对象未能按自身意愿解锁并给激励对象造成损失的,公司不承担责任。

(5) 法律、法规规定的其他相关权利义务。

2、激励对象的权利义务

(1) 激励对象应当按公司所聘岗位的要求,勤勉尽责、恪守职业道德,为公司的发展做出应有贡献。

(2) 激励对象应当按照本激励计划锁定其获授的限制性股票。

(3) 激励对象获授的限制性股票不得违反锁定及限售的相关规定进行转让或用于担保或偿还债务。

(4) 激励对象应严格按照本激励计划规定的资金来源自筹资金。

(5) 激励对象因本激励计划获得的收益,应按国家税收法规缴纳个人所得税及其它税费。

(6) 激励对象在本次限制性股票有效期结束之后离职的,应当在2年内不得从事其与公司所签署竞业禁止条款所约定的相同或类似相关工作;若该激励对象在2年内从事其与公司所签署竞业禁止条款所约定的相同或类似相关工作,则需

向公司支付违约金，违约金数额为其因获授股票流通所得的全部收益。

(7) 法律、法规规定的其他相关权利义务。

本所律师认为，《股权激励计划（草案）》明确了本次激励计划中公司及激励对象各自的权利义务，符合《股权激励管理办法》第九条第（十四）项的规定。

(十三) 回购注销的调整方法和程序

公司按本计划规定回购注销限制性股票的，除本计划另有约定外，回购价格为授予价格加上同期银行存款利息之和，同时需按下述规定对回购价格进行相应调整。

1、回购注销调整方法

如出现上述需要回购注销或调整的情况，则公司应回购注销相应股票及其孳息。若限制性股票在授予后，公司发生资本公积金转增股份、派发股票红利、股票拆细或缩股等事项，应对尚未解锁的限制性股票的回购价格进行相应调整，其调整方式如下：

(1) 资本公积金转增股份、派发股票红利、股票拆细

$$P = P_0 \div (1 + n)$$

其中： P_0 为调整前的授予价格； n 为每股的资本公积金转增股本、派发股票红利、股票拆细的比率； P 为调整后的授予价格。

(2) 缩股

$$P = P_0 \div n_1$$

其中： P_0 为调整前的授予价格； n_1 为缩股比例； P 为调整后的授予价格。

(3) 派息

$$P = P_0 - V$$

其中： P_0 为调整前的授予价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的授予价格。

(4) 配股

$$P = P_0 \times (P_1 + P_2 \times n_2) / (P_1 \times (1 + n_2))$$

其中：P₀为调整前的授予价格；P₁为股权登记日收盘价；P₂为配股价格，n₂为配股比例（即配股股数与配股前公司总股本的比）；P为调整后的授予价格。

（5）增发

公司在发生增发新股的情况下，回购价格不做调整。

2、回购注销调整程序

（1）公司股东大会授权董事会依上述已列明的原因调整限制性股票的回购数量和价格。董事会根据上述规定调整回购数量和价格后，应及时公告。

（2）因其他原因需要调整限制性股票回购数量和价格的，应经董事会做出决议，并经股东大会审议批准。

董事会调整回购数量和价格后，应按照有关主管机关的要求进行审批或备案，及时公告并通知激励对象。公司应聘请律师就上述调整是否符合《管理办法》、《公司章程》和本激励计划的规定向董事会出具专业意见。

本所认为，《股权激励计划（草案）》中规定的回购注销原则符合《股权激励管理办法》第二十六条、第二十七条的规定。

综上所述，本所认为，《股权激励计划（草案）》的内容符合《公司法》、《证券法》、《股权激励管理办法》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，不存在违反法律、法规及其他限制性规定的情形。

三、本次股权激励计划所需履行的法定程序

（一）经核查，雷科防务本次股权激励计划已经履行了如下程序：

1、2021年3月5日，公司薪酬与考核委员会制订了《公司2021年限制性股票激励计划（草案）》并提交公司董事会审议。

2、2021年3月17日，公司召开第六届第二十八次董事会，审议通过了《江苏雷科防务股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要、《江

苏雷科防务股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》及《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。

3、2021 年 3 月 17 日，雷科防务独立董事就公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》（简称“《限制性股票激励计划》”）发表如下独立意见：

（1）未发现公司存在《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）等法律、法规和规范性文件规定的禁止实施股权激励计划的情形，公司具备实施股权激励计划的主体资格。

（2）公司本次限制性股票激励计划所确定的激励对象具备《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件规定的任职资格；不存在最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选的情形；不存在最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选的情形；不存在最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施的情形；不存在具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的情形；不存在具有法律法规规定不得参与上市公司股权激励的情形，该名单人员均符合《管理办法》规定的激励对象条件，符合公司《限制性股票激励计划》规定的激励对象范围，其作为公司限制性股票激励计划激励对象的主体资格合法、有效。

（3）公司《限制性股票激励计划》的内容符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的规定；对各激励对象限制性股票的授予安排、解锁安排（包括授予额度、授予日期、授予条件、授予价格、锁定期、解锁期、解锁条件等事项）未违反有关法律、法规和规范性文件的规定，未侵犯公司及全体股东的利益。

（4）公司不存在向激励对象提供贷款、贷款担保或任何其他财务资助的计划或安排。

（5）公司实施股权激励计划有利于进一步完善公司治理结构，健全公司激励机制，增强公司管理团队和业务骨干对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，有利于公司的持续发展，不会损害公司及全体股东的利益。

综上所述，公司独立董事同意《公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》

及其摘要，并同意将该议案提交公司股东大会审议。

4、雷科防务第六届监事会第二十次会议已于2021年3月17日召开，审议通过了《关于〈公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》（简称“《限制性股票激励计划》”）、《江苏雷科防务股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，并认为：《限制性股票激励计划》及摘要符合《公司法》、《证券法》、《股权激励管理办法》、《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第9号——股权激励》等法律、法规、规范性文件的相关规定；公司实施《限制性股票激励计划》合法、合规，且促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司中高级管理人员及核心技术（业务）人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，不存在损害公司及全体股东的利益的情形。同意将本议案提交公司股东大会审议。

监事会并通过了《关于核实〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉中授予激励对象名单的议案》，对激励对象名单进行初步核查后，监事会认为：列入公司本次限制性股票激励计划激励对象名单的人员具备《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件规定的任职资格，不存在最近12个月内被证券交易所认定为不适当人选的情形；不存在最近12个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施的情形；不存在具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员的情形；不存在具有法律法规规定不得参与上市公司股权激励的情形，符合《股权激励管理办法》规定的激励对象条件，符合公司《限制性股票激励计划》及其摘要规定的激励对象范围，其作为公司本次限制性股票激励计划激励对象的主体资格合法、有效。

本所律师认为，雷科防务本次股权激励计划已经履行的上述程序符合《股权激励管理办法》的规定。

（二）本次股权激励计划拟后续履行的程序：

- 1、公司独立董事就本次激励计划向所有股东征集委托投票权；
- 2、公司在召开股东大会前，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；

3、公司监事会对激励对象名单进行审核,充分听取公示意见。监事会将于股东大会审议股权激励计划前5日披露对激励名单的审核意见及其公示情况的说明;

4、股东大会就《股权激励计划(草案)》及其摘要等与本次激励计划相关的事项进行审议,并经出席会议的股东所持表决权2/3通过,作为激励对象的股东或者与其存在关联关系的股东应当回避表决;

5、本次激励计划经股东大会审议通过后,公司应当及时披露股东大会决议公告、经股东大会审议通过的激励计划、以及内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告;

6、本次激励计划经股东大会审议通过后,公司应当在60日内授予限制性股票并完成公告、登记。

综上,本所律师认为:雷科防务本次股权激励计划已履行了现阶段所应履行的法定程序,拟后续履行程序的安排符合《公司法》、《证券法》、《股权激励管理办法》等有关法律、法规及规范性文件的规定。

四、股权激励计划的信息披露

公司董事会及监事会审议通过《2021年限制性股票激励计划(草案)》及其摘要、《2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等议案后,公司在规定期限内公告与本次激励计划相关的董事会决议、监事会决议、独立董事意见、《2021年限制性股票激励计划(草案)》及其摘要、《2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等文件。后续公司应根据本次激励计划的进展,按照《股权激励管理办法》、《上市规则》等法律、法规及规范性文件的相关规定,履行持续信息披露义务。

本所律师认为,公司已履行现阶段的信息披露义务,符合《股权激励管理办法》第五十四条的规定。

五、本次股权激励计划的其他核查事项

（一）股权激励对象的确定

本次股权激励计划的激励对象为目前公司董事以及公司董事会认为需要进行激励的公司（含子公司）核心管理人员及核心技术（业务）人员（不包括独立董事、监事）。本计划的激励对象由公司董事会薪酬与考核委员会提名，经公司董事会审议通过，并经公司监事会核实确定。其确定依据和范围详见本法律意见书“二、本次股权激励计划的主要内容”（二）激励对象的确定依据和范围”。

本所律师认为，激励对象的确定符合《股权激励管理办法》第八条、第三十七条、第四十二条的规定。

（二）本次股权激励计划不存在损害公司及全体股东权益的情形

1、如本法律意见书“二、本次激励计划的主要内容”所述，《股权激励计划（草案）》的内容符合《公司法》、《证券法》、《股权激励管理办法》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，不存在违反法律、法规及其他限制性规定的情形。

2、公司独立董事已对本次股权激励计划是否有利于上市公司的持续发展、是否存在明显损害上市公司及全体股东利益的情形发表意见，认为公司实施股权激励计划有利于进一步完善公司治理结构，健全公司激励机制，增强公司管理团队和业务骨干对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，有利于公司的持续发展，不会损害公司及全体股东的利益。

3、公司监事会已对本次股权激励计划是否有利于上市公司的持续发展、是否存在明显损害上市公司及全体股东利益的情形发表意见，认为《限制性股票激励计划》及其摘要的内容符合《公司法》、《证券法》、《上市公司股权激励管理办法》等相关法律、法规和规范性文件的规定。本次激励计划的实施将有利于上市公司的持续发展，不存在损害上市公司及全体股东利益的情形。

本所认为，公司独立董事、监事会已对本次股权激励计划是否有利于上市公司的持续发展、是否存在明显损害上市公司及全体股东利益的情形发表明确意见；本次股权激励计划不存在明显损害上市公司及全体股东利益的情形，不存在违反相关法律、行政法规的情形，符合《股权激励管理办法》第三条的规定。

（三）本次股权激励计划不存在为激励对象提供财务资助的情形

根据《股权激励计划（草案）》规定，激励对象按照本计划的规定获取有关限制性股票的资金来源为激励对象自筹资金。公司已承诺，不为激励对象依限制性股票激励计划获取有关限制性股票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。

本所认为，公司已承诺不向激励对象提供财务资助，符合《股权激励管理办法》第二十一条规定。

（四）本次股权激励计划表决程序的回避

经核查，本次股权激励对象中含有董事，在董事会审议本次股权激励计划时关联董事已回避表决；公司召开股东大会时作为激励对象的股东或者与其存在关联关系的股东应当回避表决。

（五）其他需要说明的事项

经核查，本次股权激励计划无其他需要说明的事项。

六、结论意见

综上所述，经核查，本所律师认为：

（一）公司具备实施本次限制性股票激励计划的主体资格；

（二）本次《股权激励计划（草案）》内容符合《公司法》、《证券法》、《股权激励管理办法》、《上市规则》等相关法律、法规和规范性文件和《公司章程》的规定；

（三）公司实施本次激励计划已履行了现阶段所应履行的法定程序，符合《股权激励管理办法》的相关规定；

（四）公司实施本次激励计划已经履行了现阶段必要的信息披露义务；

（五）本次股权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；

(六) 在公司股东大会审议通过激励计划且为实施本次激励计划尚待履行的法律程序均得到依法履行后，公司即可实施本次激励计划。

(以下无正文)



（此页无正文，为《北京市万商天勤律师事务所关于江苏雷科防务科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）之法律意见书》签字页）

北京市万商天勤律师事务所

负责人：李 宏 律师

经办律师： 孙涛 律师

_____（签名）

_____（签名）

耿陶 律师

_____（签名）

2021 年 3 月 17 日