

通商律師事務所

COMMERCE & FINANCE LAW OFFICES

中国北京建国门外大街1号国贸写字楼2座12-14层100004

12-14th Floor, China World Office 2, No. 1 Jianguomenwai Avenue, Beijing 100004, China

电话 Tel: +86 10 6563 7181 传真 Fax: +86 10 6569 3838

电邮 Email: beijing@tongshang.com 网址 Web: www.tongshang.com

北京市通商律师事务所

关于国能日新科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划 调整、作废部分已授予尚未归属的限制性股票及归属条件成就事项 的法律意见书

致：国能日新科技股份有限公司

北京市通商律师事务所(“本所”)是经中华人民共和国北京市司法局批准成立,具有合法执业资格的律师事务所,有资格就中国法律问题出具法律意见。现本所接受国能日新科技股份有限公司(“国能日新”或“公司”)的委托,就公司实行2022年限制性股票激励计划(“本计划”)相关事宜担任专项法律顾问。

本所根据《中华人民共和国公司法(2018年修正)》(中华人民共和国主席令第15号)(“《公司法》”)《中华人民共和国证券法(2019年修正)》(中华人民共和国主席令第37号)(“《证券法》”)《上市公司股权激励管理办法(2018年修正)》(证监会令第148号)(“《管理办法》”)《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理(2023年12月修订)》(“《自律监管指南》”)等中国现行法律、行政法规、部门规章及规范性文件(“法律法规”)和《国能日新科技股份有限公司章程》(“《公司章程》”)的有关规定,就本次调整本计划的授予价格(“本次调整”)、作废部分已授予尚未归属的限制性股票(“本次作废”)及本计划首次授予部分第一个归属期及预留授予部分(第一批次)第一个归属期归属条件成就(“本次归属”)事项出具法律意见书。

为出具本法律意见书,本所律师依据中国律师行业公认的业务标准和道德规范,查阅了公司提供的《国能日新科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划(草案)》(“《激励计划(草案)》”)、《国能日新科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划考核管理办法》(“《考核管理办法》”)、董事会会议文件、监事会会议文件、监事会核实意见以及本所律师认为与本次调整、本次归属及本次作废相关的文件,并通过查询公开信息对相关的事实和资料进行了核查。

对本法律意见书,本所律师特作如下声明:

1. 本所律师在工作过程中，已得到国能日新的保证：
 - (1) 公司业已向本所律师提供的所有文件资料(包括本所律师认为必要的全部原始书面材料、副本材料和口头陈述)均是真实、完整和有效的，且一切足以影响本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，无任何隐瞒、虚假和重大遗漏。
 - (2) 公司所提供的文件资料中的所有签章均是真实的，文件复印件或扫描件均与原件一致。
2. 本所律师依据本法律意见书出具之日以前已经发生或者已经存在的事实、《公司法》《证券法》等有关法律法规和中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)和深圳证券交易所(“深交所”)的有关规定发表法律意见。
3. 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，本所律师依赖有关政府部门出具的证明文件、主管部门公开可查的信息及公司或其他有关单位、个人出具的说明出具本法律意见书。
4. 本所律师已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。
5. 本法律意见书仅就与本计划有关的中国境内法律问题发表法律意见，本所律师并不具备对有关会计、审计及评估等专业事项发表专业意见的适当资格。本法律意见书中涉及会计、审计及评估事项等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的专业文件和公司的说明予以引述，本法律意见书对该等文件及其内容的引用并不意味着本所律师对该等文件以及所引用内容的真实性、准确性作出任何明示或默示的保证。
6. 本所律师同意将本法律意见书作为国能日新实施本计划所必备的法定文件，随其他材料一起予以公告，并对所出具的法律意见承担相应的法律责任。
7. 本法律意见书仅供国能日新实施本计划之目的使用，不得用作其他任何目的。

综上，本所律师根据《公司法》《证券法》等法律法规以及中国证监会和深交所有关规定的要求，基于律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具如下法律意见：

一、本次调整、本次作废及本次归属的批准与授权

截至本法律意见书出具之日，为实施本次调整、本次作废及本次归属，公司已履行如下程序：

1. 2022年9月29日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司<2022年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关

于公司<2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司2022年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

同日，公司召开第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司<2022年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于公司<2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于核查<2022年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单>的议案》，并就本计划相关事项发表书面审核意见。

同日，公司独立董事顾科、杨挺、谢会生就公司第二届董事会第十三次会议相关事项发表了独立意见。

2. 2022年9月30日，公司公告了《国能日新科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划(草案)》及其摘要、《国能日新科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法》以及《国能日新科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划激励对象名单》。

公司于2022年9月30日至2022年10月9日期间(“公示期”)对激励对象名单进行了内部公示，公示期满后，监事会对本次股权激励计划授予激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明。

3. 2022年10月17日，公司召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2022年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于公司<2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司2022年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，同意公司实施2022年限制性股票激励计划，并授权公司董事会办理本计划的相关事宜。
4. 2022年10月17日，公司召开第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实并发表了核实意见。公司独立董事顾科、杨挺、谢会生就公司第二届董事会第十四次会议相关事项发表了独立意见。
5. 2022年10月24日，公司召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票(第一批次)的议案》。监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实并发表了核实意见。公司独立董事顾科、杨挺、谢会生就公司第二届董事会第十五次会议相关事项发表了独立意见。
6. 2023年8月4日，公司召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整2022年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》。公司独立董事顾科、杨挺、谢会生就公司第二届董事会第二十一次会议相关事项发表了独立意见。
7. 2024年5月6日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过了《关于2023年度利润分配预案的议案》。2024年5月9日，公司公告了《2023年年度权益分派实施公告》。

8. 2024年5月16日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于调整2022年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》及《关于2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期及预留授予部分(第一批次)第一个归属期归属条件成就的议案》。
9. 2024年5月16日，公司召开第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整2022年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》及《关于2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期及预留授予部分(第一批次)第一个归属期归属条件成就的议案》。公司监事会对本计划首次授予部分第一个归属期及预留部分(第一批次)第一个归属期的归属名单进行核实并发表核查意见。

综上，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，本次调整、本次作废及本次归属已取得现阶段必要的批准与授权，符合《公司法》《证券法》《管理办法》以及《激励计划(草案)》的相关规定。

二、本次调整

(一) 调整事由

2024年5月6日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过了《关于2023年度利润分配预案的议案》。

2024年5月9日，公司发布了《2023年年度权益分派实施公告》，公司以截至2023年12月31日的总股本99,249,682股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4.50元(含税)(“本次分配”)。本次分配不送红股，不以资本公积转增股本。本次分配将于2024年5月17日实施完毕。

根据公司第三届董事会第二次会议决议，依据《激励计划(草案)》，公司将调整本计划授予价格。

根据《管理办法》以及《激励计划(草案)》的有关规定以及公司股东大会的授权，董事会决定对本计划的授予价格进行调整。

(二) 调整方法及结果

根据《激励计划(草案)》的规定，若激励对象归属前公司有资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股、缩股等事项，应对限制性股票授予价格进行相应的调整。调整方法如下：

1. 本次调整的方案

调整依据：派息 $P=P_0-V$

其中： P_0 为调整前的限制性股票授予价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的限制性股票授予价格。经派息调整后， P 仍须大于1。

根据上述调整方法，本计划调整后的首次及预留授予价格为 $P=38.89-0.45=38.44$ 元/股。

2. 本次调整的结果

本次调整后，本计划限制性股票授予价格由38.89元/股调整为38.44元/股。

综上，本所律师认为，本次调整符合《管理办法》以及《激励计划(草案)》的相关规定。

三、本次作废

根据公司第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议议案，本计划中的部分激励对象已获授但未归属的限制性股票分别因下列原因不得归属，由公司作废，具体包括：

1. 激励对象离职

根据公司提供的资料，并经本所律师核查，本计划首次授予部分的原激励对象中的3名激励对象因离职不再具备激励对象资格。根据《激励计划(草案)》，其已获授但尚未归属的12,600股限制性股票不得归属，由公司作废。

2. 激励对象未满足个人层面绩效考核要求

根据公司提供的资料，并经本所律师核查，本次归属的7名激励对象2023年个人层面业绩考核的评价结果为“D”。根据《激励计划(草案)》，其已获授但尚未归属的9,408股限制性股票不得归属，由公司作废。

基于上述，本次作废的已获授但未归属的限制性股票共计22,008股。

综上，本所律师认为，本次作废符合《管理办法》以及《激励计划(草案)》的相关规定。

四、本次归属

(一) 本次归属的归属期及归属比例

1. 首次授予部分第一个归属期及归属比例

根据《激励计划(草案)》，本计划首次授予部分第一个归属期为自首次授予之日(2022年10月17日)起18个月后的首个交易日起至首次授予之日起30个月内的最后一个交易日当日止，即自2024年4月17日至2025年4月16日。本计划首次授予部分第一个归属期内可归属的限制性股票比例为40%。

2. 预留授予部分(第一批次)第一个归属期及归属比例

根据《激励计划(草案)》，本计划预留授予部分(第一批次)第一个归属期为自预留部分授予之日(2022年10月24日)起18个月后的首个交易日起至预留部分授予之日起30个月内的最后一个交易日当日止，即自2024年4月24日至2025年4月23日。本计划预留授予部分(第一批次)第一个归属期内可归属的限制性股票比例为40%。

(二) 本次归属条件成就

根据公司提供的资料，并经本所律师核查，公司本次归属条件成就的情况如下：

归属条件		归属条件达成情况																							
<p>(一) 公司未发生以下任一情形：</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>4、法律法规规定不得实行股权激励的；</p> <p>5、中国证监会认定的其他情形。</p>		公司未发生前述情形，满足归属条件。																							
<p>(二) 激励对象未发生如下任一情形：</p> <p>1、最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；</p> <p>2、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；</p> <p>3、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；</p> <p>4、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；</p> <p>5、法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；</p> <p>6、中国证监会认定的其他情形。</p>		激励对象未发生前述情形，满足归属条件。																							
<p>(三) 激励对象满足各归属期任职要求</p> <p>激励对象获授的各批次限制性股票在归属前，须满足 12 个月以上的任职期限。</p>		除离职激励对象外，其他首次及预留授予部分(第一批次)合计 99 名激励对象均符合归属任职期限要求。																							
<p>(四) 公司业绩考核要求：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">归属期</th> <th rowspan="2">对应考核年度</th> <th colspan="2">较 2022 年净利润增长率(A)</th> <th rowspan="2">归属期</th> </tr> <tr> <th>目标值 (Am)</th> <th>触发值 (An)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>第一个归属期</td> <td>2023</td> <td>25.00%</td> <td>22.50%</td> <td>第一个归属期</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>考核指标</th> <th>考核指标完成比例</th> <th>公司层面归属比例 X</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">较 2022 年净利润增长率(A)</td> <td>$A \geq A_m$</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>$A_n \leq A < A_m$</td> <td>80%</td> </tr> <tr> <td>$A < A_n$</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> <p>注：上述“净利润”、“净利润增长率”指标均指经审计的归属于上市公司股东的净利润，其中，“净利润增长率”指标以剔除本计划考核期内股份支付费用影响的数值作为计算依据。公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票均不得归属或递延至下一年度归属，并作废失效。</p>		归属期	对应考核年度	较 2022 年净利润增长率(A)		归属期	目标值 (Am)	触发值 (An)	第一个归属期	2023	25.00%	22.50%	第一个归属期	考核指标	考核指标完成比例	公司层面归属比例 X	较 2022 年净利润增长率(A)	$A \geq A_m$	100%	$A_n \leq A < A_m$	80%	$A < A_n$	0	根据立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2023 年年度报告出具的《审计报告》(信会师报字[2024]第 ZB10263 号)：公司 2023 年度净利润为 84,246,545.40 元，剔除股份支付费用影响的净利润为 102,568,363.85 元，较 2022 年度净利润增长 52.90%，公司达到了业绩指标考核条件。	
归属期	对应考核年度			较 2022 年净利润增长率(A)			归属期																		
		目标值 (Am)	触发值 (An)																						
第一个归属期	2023	25.00%	22.50%	第一个归属期																					
考核指标	考核指标完成比例	公司层面归属比例 X																							
较 2022 年净利润增长率(A)	$A \geq A_m$	100%																							
	$A_n \leq A < A_m$	80%																							
	$A < A_n$	0																							
<p>(五) 个人层面业绩考核要求：</p> <p>公司董事会薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，并依照激励对象的业绩完成率确定其归</p>		本计划首次授予的 91 名激励对象中，3 名激励对象因离职不再具备激																							

归属条件						归属条件达成情况
属比例，激励对象个人当年实际归属额度=公司层面归属比例×个人层面归属比例×个人当年计划归属额度。 激励对象的绩效评价结果划分为 A、B、C、D、E 五个档次，考核评价表适用于考核对象。届时根据下表确定激励对象归属比例：						励对象资格。 除上述离职人员外，首次授予部分 88 名激励对象、预留授予部分 17 名激励对象 2023 年评价结果为： (1) 92 名激励对象 2023 年评价结果均为 C 档及以上，其个人层面归属比例为 100%。 (2) 7 名激励对象 2023 年评价结果均为 D 档及以上，其个人层面归属比例为 80%。 (3) 上述激励对象 2023 年评价结果均无 E 档。
评价结果	A	B	C	D	E	
归属比例	100%			80%	0	

(三) 本次归属的具体情况

根据《激励计划(草案)》、公司第三届董事会第二次会议议案，并经本所律师核查，本次归属的具体情况如下：

1. 授予日期：首次授予日2022年10月17日，预留授予日2022年10月24日
2. 归属人数：首次授予88人，预留授予(第一批次)17人
3. 归属数量：首次授予85.9656万股，预留授予(第一批次)4.3456万股
4. 授予价格：38.44元/股(调整后)
5. 股票来源：公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票
6. 首次授予激励对象名单及归属情况：

姓名	职务	获授限制性股票数量(万股)	本次可归属限制性股票数量(万股)	本次可归属数量占获授数量的比例(%)
赵楠	董事会秘书	7.00	2.80	40
啜美娜	财务总监	4.20	1.68	40
核心管理人员及核心技术(业务)骨干(86人)		206.01	81.4856	39.55
合计		217.21	85.9656	39.58

注：上表中已不包含3名已离职的激励对象。

7. 预留授予(第一批次)激励对象名单及归属情况：

姓名	职务	获授的限制性股票数量(万股)	本次可归属限制性股票数量(万股)	本次可归属数量占获授数量的比例(%)
----	----	----------------	------------------	--------------------

核心管理人员及核心技术(业务)骨干(17人)	10.92	4.3456	39.79
合计	10.92	4.3456	39.79

综上，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，本次归属的条件已经成就，公司实施本次归属符合《管理办法》《自律监管指南》和《激励计划(草案)》的相关规定。

五、结论意见

综上，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，本次调整、本次作废及本次归属已获得现阶段必要的批准和授权；本次调整、本次作废均符合法律法规及《激励计划(草案)》的相关规定；截至本法律意见书出具之日，本次归属的条件已经成就，公司实施本次归属符合《管理办法》《自律监管指南》和《激励计划(草案)》的相关规定。

(本页无正文，为《北京市通商律师事务所关于国能日新科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划调整、作废部分已授予尚未归属的限制性股票及归属条件成就事项的法律意见书》之签字盖章页)

北京市通商律师事务所(章)

经办律师：_____ 张蒙

经办律师：_____ 孔俊杰

负责人：_____ 孔鑫

2024年5月16日