



湖南啓元律師事務所

关于

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司

2022年限制性股票激励计划

授予价格及授予数量调整、预留授予部分

第一个归属期归属条件成就的

法律意见书



啓元律師事務所
Qiyuan Law Firm

湖南省长沙市芙蓉区建湘路 393 号世茂环球金融中心 63 层 410000

电话：（0731）82953-778 传真：（0731）82953-779

网站：www.qiyuan.com

致：株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司

湖南启元律师事务所（以下简称“本所”）接受株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司（以下简称“公司”或“欧科亿”）的委托，作为公司 2022 年限制性股票激励计划项目（以下简称“本次激励计划”）专项法律顾问为公司本次激励计划提供专项法律服务。

本所根据《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》”）及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发布的《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）、上海证券交易所发布的《上海证券交易所科创板股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）等现行法律、法规和规范性文件的规定以及《株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就公司本次激励计划授予价格及授予数量调整（以下简称“本次调整”）、预留授予部分第一个归属期归属条件成就（以下简称“本次归属”）所涉及的相关事项出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所特作如下声明：

（一）本所依据我国法律、法规、地方政府及部门规章、规范性文件及中国证监会、证券交易所的有关规定以及本法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实发表意见。

（二）本所已严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对公司本次激励计划相关事宜进行了充分的核查验证，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

（三）本所同意将本法律意见书作为公司本次激励计划的必备文件之一，随其他文件材料一同公开披露，并依法对出具的法律意见书承担相应的法律责任。

（四）本所出具法律意见是基于公司已向本所保证：公司及其实际控制人、董事、监事、其他高级管理人员及相关自然人已向本所提供了本所律师认为出具法律意见所必需的、真实、完整、有效的原始书面材料、副本材料或者口头证言，并无隐瞒、虚假或重大遗漏之处，所有资料上的签名及/或印章均系真实、有效。

（五）本所在出具法律意见时，对于法律专业事项履行了法律专业人士特别

的注意义务，对会计、评估、资信评级等非法律专业事项履行了普通人的一般注意义务。

（六）对于本所出具法律意见至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所根据公司、有关政府部门以及其他相关机构、组织或个人出具的证明出具意见。对从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、会计师事务所、资产评估机构、资信评级机构、公证机构等独立第三方机构取得的证据资料，本所在履行一般注意义务后，直接将其作为出具法律意见的依据。本所在法律意见中对有关验资报告、审计报告、经审计的财务报告、审核或鉴证报告、资产评估报告、资信评级报告等专业文件以及中国境外律师出具的法律意见中某些数据及/或结论的引用，并不意味着本所对这些数据或结论的真实性、准确性、完整性作任何明示或默示的保证及/或承担连带责任。

（七）本所未授权任何单位或个人对本法律意见书作任何解释或说明。

（八）本法律意见书仅供公司实行本次激励计划之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

正文

一、关于本次调整、本次归属的批准与授权

经本所律师核查，截至本法律意见书出具日，欧科亿为本次调整及本次归属事项已履行如下程序：

1、公司董事会下设的薪酬与考核委员会拟定了《株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司2022年限制性股票激励计划（草案）》，并提交第二届董事会第十七次会议审议。

2、2022年4月12日，公司召开第二届董事会第十七次会议，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《关于提请公司股东大会授权董事会办理2022年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。同日，公司独立董事已就本次激励计划相关事项发表了独立意见，同意公司实施本次激励计划。

3、2022年4月12日，公司召开第二届监事会第十五次会议，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《关于核实公司<2022年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单>的议案》。公司监事会对本次激励计划的相关事项进行核实并发表了相关核查意见。

4、2022年4月13日至2022年4月22日，公司内部就本次拟激励对象的姓名和职务进行了公示。公示期间，公司监事会未收到任何员工对本次拟激励对象提出的异议。公司监事会对《公司2022年限制性股票激励计划激励对象名单》进行了审查，并于2022年4月23日出具了《监事会关于公司2022年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

5、2022年4月14日，公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《公司2022年限制性股票激励计划（草案）（更正后）》（以下简称“《激励计划（草案）（更正后）》”）、《公司2022年限制性股票激励计划（草案）摘要公告（更正后）》以及《公司关于2022年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的更正公告》，就涉及的相关内容进行了更正，本次更正事项经公司第二届董事会第十八次会议

审议通过、第二届监事会第十六次会议审议通过，并履行了相关审批程序。

6、2022年4月29日，公司召开2022年第一次临时股东大会，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《关于提请公司股东大会授权董事会办理2022年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并同步披露了《关于2022年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

7、2022年5月9日，公司召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定公司本次激励计划的首次授予日为2022年5月9日，以28.30元/股的授予价格向172名符合授予条件的激励对象首次授予169.00万股限制性股票。公司独立董事对相关事项发表了明确同意的独立意见。公司监事会对本次激励计划首次授予的激励对象名单进行核实并发表了相关核查意见。

8、2022年7月19日，公司召开第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十次会议，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》，同意将公司2022年限制性股票激励计划授予价格（含预留授予价格）由每股28.30元调整为每股27.60元。公司独立董事对相关事项发表了明确同意的独立意见。

9、2022年9月6日，公司召开第二届董事会第二十五次会议、第二届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。公司独立董事对相关事项发表了明确同意的独立意见。公司监事会对本次激励计划预留授予的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

10、2023年5月5日，公司召开第二届董事会第三十一次会议、第二次监事会第二十八次会议，审议通过了《关于公司2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》和《关于作废处理2022年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司独立董事对相关事项发表了明确同意的独立意见。公司监事会对本次激励计划首次授予部分第一个归属期归属名单进行核实并发表了核查意见。

11、2023年9月8日，公司召开第二届董事会第三十四次会议、第二届监事会第三十次会议，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》和《关于公司2022年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。公司独立董事对相关事项发表了明确同意的独立意见。公司监事会对本次激励计划预留授予部分第一个归属期归属名单进行核实并发表了核查意见。

综上，本所律师认为，截至本法律意见书出具日，本次调整及本次归属已取得现阶段必要的批准和授权，符合《管理办法》和《上市规则》等法律、法规、规范性文件及《激励计划（草案）（更正后）》的相关规定。

二、本次调整的具体情况

2023年5月5日，公司2022年年度股东大会审议通过《关于2022年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，公司以实施权益分派股权登记日总股本113,291,506股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币7元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增4股，合计派发现金红利79,304,054.20元（含税），同时合计转增45,316,602股，转增后，公司的总股本为158,608,108股。本次权益分派已于2023年6月16日实施完毕。

根据《管理办法》和《激励计划（草案）（更正后）》等相关规定，在激励计划公告日至激励对象完成限制性股票归属登记前，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，应对限制性股票的授予/归属价格和/或授予/归属数量进行相应的调整。据此，公司将2022年限制性股票激励计划授予价格（含预留授予价格）调整为19.21元/股，已授予尚未归属的股票数量调整为185.192万股，其中：首次授予部分已授予尚未归属的股票数量调整为141.792万股、预留授予部分已授予尚未归属的股票数量调整为43.40万股。

综上，本所律师认为，公司调整2022年限制性股票激励计划授予价格及授予数量事项符合《管理办法》等法律、法规、规范性文件及《激励计划（草案）（更正后）》的相关规定。

三、本次归属的具体情况

（一）归属期

根据《激励计划（草案）（更正后）》的相关规定，预留授予部分限制性股票的第一个归属期为“自预留授予之日起 12 个月后的首个交易日至预留授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止”。本次激励计划预留授予日为 2022 年 9 月 6 日，因此预留授予部分限制性股票的第一个归属期为 2023 年 9 月 6 日至 2024 年 9 月 5 日。

（二）归属条件及成就情况

根据公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，以及《激励计划（草案）（更正后）》和《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的相关规定，本次激励计划预留授予部分限制性股票第一个归属期的归属条件已成就，现就归属条件成就情况说明如下：

归属条件	达成情况
<p>（一）公司未发生如下任一情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 	公司未发生前述情形，符合归属条件。
<p>（二）激励对象未发生如下任一情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选； 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； 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； 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； 5、法律法规规定不得参与上市公司股权激励的； 6、中国证监会认定的其他情形。 	激励对象未发生前述情形，符合归属条件。
<p>（三）激励对象满足各归属期任职期限要求 激励对象获授的各批次限制性股票自其授予之日起至各批次归属日，须满足 12 个月以上的任职期限。</p>	激励对象符合归属任职期限要求。
<p>（四）公司层面业绩考核要求</p>	根据中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

<p>以 2021 年度扣非净利润为基数，2022 年度扣非净利润增长率不低于 20%。</p>	<p>对公司 2022 年年度报告出具的审计报告（中天运[2023]审字 90133 号）：2022 年度公司实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 224,617,727.61 元，较 2021 年增长 14.86%，2022 年公司因股权激励确认的股份支付费用为 14,886,100.00 元；剔除股份支付费用影响后，2022 年公司实现扣除非经常性损益的净利润为 239,503,827.61 元，较 2021 年增长 22.47%，符合归属条件，公司层面归属比例达 100%。</p>										
<p>（五）个人层面业绩考核要求</p> <p>激励对象的个人层面绩效考核按照公司现行的相关规定和《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》组织实施，并依照激励对象的考核结果确定其实际归属的股份数量。激励对象的绩效考核结果划分为 A、B、C、D 四个档次，届时根据以下考核评级表中对应的个人层面归属比例确定激励对象的实际归属的股份数量：</p> <table border="1" data-bbox="248 981 807 1070"> <tr> <td>考核结果</td> <td>A</td> <td>B</td> <td>C</td> <td>D</td> </tr> <tr> <td>个人层面归属比例</td> <td>1.0</td> <td>0.9</td> <td>0.8</td> <td>0</td> </tr> </table> <p>激励对象当年实际归属的限制性股票数量=个人当年计划归属的数量×个人层面归属比例。</p>	考核结果	A	B	C	D	个人层面归属比例	1.0	0.9	0.8	0	<p>公司 2022 年限制性股票激励计划预留授予的 4 名激励对象个人绩效考核评价结果均为 A，个人层面归属比例为 1.0。</p>
考核结果	A	B	C	D							
个人层面归属比例	1.0	0.9	0.8	0							

（三）本次归属的激励对象和数量

根据《激励计划（草案）（更正后）》，本次符合归属条件的激励对象为 4 人，可归属的限制性股票数量为 17.36 万股，具体如下：

序号	姓名	职务	已获授予的限制性股票数量（调整后/万股）	可归属数量（调整后/万股）	可归属数量占已获授予的限制性股票总量的比例
一、其他激励对象					
	董事会认为需要激励的其他人员（共 4 人）		43.40	17.36	40.00%
	总计（4 人）		43.40	17.36	40.00%

综上，本所律师认为，本次激励计划预留授予部分的限制性股票已进入第一个归属期，第一个归属期的归属条件已成就，相关归属安排符合《管理办法》和《上市规则》等法律、法规、规范性文件及《激励计划（草案）（更正后）》的相关规定。

四、结论意见

综上所述，本所律师认为，截至本法律意见书出具日，公司本次调整及本次归属已取得现阶段必要的批准与授权；本次激励计划预留授予部分的限制性股票已进入第一个归属期，第一个归属期的归属条件已成就，相关归属安排符合《管理办法》和《上市规则》等法律、法规、规范性文件及《激励计划（草案）（更正后）》的相关规定。

本法律意见书经本所律师签字，并加盖本所印章后生效；本法律意见书一式三份，具有同等法律效力。

（以下无正文）

(本页无正文，为《湖南启元律师事务所关于株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量调整、预留授予部分第一个归属期归属条件成就的法律意见书》之签字盖章页)



负责人:

朱志怡

经办律师:

傅怡堃

经办律师:

史胜

签署日期: 2023年9月8日