

北京观韬中茂律师事务所

关于

中国建材检验认证集团股份有限公司

2019年股票期权激励计划（草案）

的

法律意见书

观意字（2019）第【0770】号

观韬中茂律师事务所

GuantaoLawFirm

北京市西城区金融大街5号新盛大厦B座18层邮编：100032

电话：861066578066传真：861066578016

E-mail: [guantao@guantao.com](mailto:guantao@guantao.com)

[http: //www.guantao.com](http://www.guantao.com)

## 目录

|                                                |    |
|------------------------------------------------|----|
| 释 义.....                                       | 3  |
| 第一节 律师声明事项.....                                | 4  |
| 第二节 正文.....                                    | 6  |
| 一、公司具备本次股权激励计划的主体资格.....                       | 6  |
| 二、本次股权激励计划的主要内容.....                           | 7  |
| 三、本次股权激励计划涉及的法定程序.....                         | 18 |
| 四、本次股权激励计划的信息披露.....                           | 19 |
| 五、公司未为本次股权激励计划的激励对象提供财务资助.....                 | 20 |
| 六、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..... | 20 |
| 七、拟作为激励对象的董事或与其存在关联关系的董事已回避表决.....             | 20 |
| 八、结论意见.....                                    | 21 |

## 释 义

除非另有说明，本法律意见书中相关词语具有以下特定含义：

|                |   |                                                        |
|----------------|---|--------------------------------------------------------|
| 国检集团/公司/上市公司   | 指 | 中国建材检验认证集团股份有限公司                                       |
| 本次股权激励计划       | 指 | 中国建材检验认证集团股份有限公司2019年股票期权激励计划                          |
| 《股票期权激励计划（草案）》 | 指 | 《中国建材检验认证集团股份有限公司2019年股票期权激励计划（草案）》                    |
| 《公司章程》         | 指 | 《中国建材检验认证集团股份有限公司章程》                                   |
| 《公司法》          | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                           |
| 《证券法》          | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                           |
| 《管理办法》         | 指 | 《上市公司股权激励管理办法》                                         |
| 《试行办法》         | 指 | 《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》（国资发分配[2006]175号）              |
| 中国证监会          | 指 | 中国证券监督管理委员会                                            |
| 国务院国资委         | 指 | 国务院国有资产监督管理委员会                                         |
| 上交所            | 指 | 上海证券交易所                                                |
| 本法律意见书         | 指 | 《北京观韬中茂律师事务所关于中国建材检验认证集团股份有限公司2019年股票期权激励计划（草案）的法律意见书》 |
| 本所             | 指 | 北京观韬中茂律师事务所                                            |
| 元              | 指 | 人民币元                                                   |

**北京观韬中茂律师事务所**  
**关于中国建材检验认证集团股份有限公司**  
**2019年股票期权激励计划（草案）的**  
**法律意见书**

观意字（2019）第【0770】号

致：中国建材检验认证集团股份有限公司

北京观韬中茂律师事务所接受中国建材检验认证集团股份有限公司的委托，根据《公司法》《证券法》《管理办法》《试行办法》《关于规范国有控股上市公司实施股权激励制度有关问题的通知》（国资发分配〔2008〕171号）、《关于进一步做好中央企业控股上市公司股权激励工作有关事项的通知》（国资发考分规〔2019〕102号）等有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》《股票期权激励计划（草案）》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，就公司本次股权激励计划的相关事宜出具本法律意见书。

**第一节 律师声明事项**

一、本所及经办律师依据《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书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，保证本法律意见书所认定的事实真实、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。

二、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法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件和《公司章程》的有关规定发表法律意见。

三、本所律师同意将本法律意见书作为公司本次股权激励计划的必备文件之一，随其他材料一起上报或公告，并依法对出具的法律意见书承担相应的法律责任。

四、本所律师同意公司在其为实现本次股权激励计划所制作的相关文件中引用本法律意见书的相关内容，但公司作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解，本所律师有权对上述相关文件的相应内容再次审阅并确认。

五、公司保证，其已经向本所律师提供了为出具本法律意见书所必需的真实、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、虚假和重大遗漏之处，文件材料为副本或复印件的，其与原件一致。

六、本所律师仅就与公司本次股权激励计划有关的法律问题发表意见，而不对公司本次股权激励计划所涉及的标的股票价值、考核标准等方面的合理性以及会计、财务等非法律专业事项发表意见。

七、本法律意见书仅供公司为本次股权激励计划之目的使用，不得用作任何其他目的。

## 第二节 正文

根据有关法律、法规及规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所律师对公司提供的有关本次股权激励计划的文件和事实进行了核查和验证，并出具法律意见如下：

### 一、公司具备本次股权激励计划的主体资格

#### （一）国检集团为依法设立且有效存续的股份有限公司

国检集团的前身为中国建筑材料检验认证中心有限公司，2011年12月29日，经国务院国资委“国资改革[2011]1347号”《关于设立中国建材检验认证集团股份有限公司的批复》，批准中国建筑材料检验认证中心有限公司整体变更为股份有限公司，变更后的公司名称为中国建材检验认证集团股份有限公司，2011年12月15日，公司在北京市工商行政管理局完成工商变更登记。2016年11月9日，公司公开发行不超过5,500万股人民币普通股（A股），并在上交所上市交易。

经本所律师核查，公司现持有北京市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91110000101123421K的《营业执照》。根据公司公告及该《营业执照》载明的信息，国检集团注册资本为22,000万元，法定代表人为姚燕，住所为北京市朝阳区管庄东里1号科研生产区南楼，经营范围为认证（业务范围以认证机构批准书为准，其认证机构批准书有效期至2018年12月10日）；产品质量检验；建设工程质量检测及鉴定；仪器设备、标准样品、标准物质的研发和销售；安全生产、职业健康和环境保护技术服务；人员培训；节能技术服务；节能项目评估（不含资产评估）；货物进出口；技术进出口；代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

经本所律师核查，截至本法律意见书出具日，国检集团不存在依据有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定应当终止的情形。

综上，本所律师认为，国检集团为依法设立并有效存续的股份有限公司；截至本法律意见书出具之日，国检集团不存在根据法律、法规或其《公司章程》规定需要终止的情形。

## （二）国检集团不存在不得实行或推出股权激励计划的情形

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《中国建材检验认证集团股份有限公司2018年度审计报告》（信会师报字【2019】ZG21746号）、《中国建材检验认证集团股份有限公司2018年度内部控制审计报告》（信会师报字【2019】ZG21751号）并经本所律师核查，公司不存在《管理办法》第七条规定的下列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。

## （三）国检集团不属于失信被执行人和失信上市公司

经本所律师核查中国证监会证券期货市场失信记录查询平台以及全国法院失信被执行人名单信息公布与查询平台，国检集团不属于限制实施股权激励计划的失信被执行人和失信上市公司。

综上，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，国检集团系依法设立并有效存续的股份有限公司，不存在根据法律、法规或其《公司章程》规定需要终止的情形，不存在《管理办法》规定不得实施股权激励计划的情形，不属于限制实施股权激励计划的失信被执行人和失信上市公司，具备实施本次股权激励计划的主体资格。

## 二、本次股权激励计划的主要内容

2019年12月23日，国检集团第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司2019年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》的议案，关联董事均回避

表决。本所律师按照《公司法》《证券法》《管理办法》《试行办法》等相关规定，对公司《股票期权激励计划（草案）》的内容进行了逐项核查，具体内容如下：

#### （一）股权激励的目的

本次股权激励的目的为进一步完善中国建材检验认证集团股份有限公司的法人治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司高级管理人员、核心骨干人员的积极性、责任感和使命感，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，共同关注公司的长远发展，并为之共同努力奋斗。

本所律师经核查认为，《股票期权激励计划（草案）》中明确规定了公司实施本次股权激励计划的目的，目的合法合规，符合《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、激励对象的确定依据

###### （1）激励对象确定的法律依据

本次股权激励的激励对象根据《公司法》《证券法》《管理办法》《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》（国资发分配〔2006〕175号）、《关于规范国有控股上市公司实施股权激励制度有关问题的通知》（国资发分配〔2008〕171号）、《关于进一步做好中央企业控股上市公司股权激励工作有关事项的通知》（国资发考分规〔2019〕102号）及其他有关法律、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

本次股权激励的激励对象为公司董事、高级管理人员、核心骨干人员（不包括独立董事、监事）。

##### 2、激励对象的范围

本次股权激励的激励对象包括：公司董事、高级管理人员、核心骨干人员，总人数共计不超过124人，约占公司2018年末在册员工人数的6.17%。本次股权激励的激励对象不包括独立董事、监事及单独或合计持有公司5%以上股份的股东或

实际控制人及其配偶、父母、子女。

以上激励对象中，董事、高级管理人员必须经股东大会选举或公司董事会聘任。所有激励对象必须与公司或公司的子公司具有雇佣关系或者在公司或公司的子公司担任职务。所有参与本次股权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股权激励计划的，不得参与本次股权激励计划。

### 3、激励对象的核实

本次股权激励计划经董事会审议通过后，在公司召开股东大会前，公司在内部公示激励对象的姓名和职务，公示期不少于10天。

公司监事会将激励对象名单进行审核，充分听取公示意见，并在公司股东大会审议本次股权激励计划前5日披露监事会对激励对象名单审核及公示情况的说明。经公司董事会调整的激励对象名单亦应经公司监事会核实。

本所律师经核查认为，本次股权激励的激励对象的确定依据和范围符合《管理办法》第八条、第九条第（二）项的规定。

#### （三）股票期权的来源、数量与分配情况

##### 1、股票期权涉及的标的股票来源

标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股。

##### 2、本次股权激励计划拟授予股票期权数量

本次股权激励计划拟向激励对象授予752.20万份股票期权，约占本次股权激励计划草案公告时公司股本总额30,800.00万股的2.44%。每份股票期权拥有在有效期内以行权价格购买1股公司股票的权利。

全部有效的股权激励计划所涉及的标的股票总数累计不超过公司股本总额的10%。

参与本次股权激励计划的任何一名激励对象因公司股权激励计划所获授的且尚在激励计划有效期内的权益总额累计未超过本次股权激励计划提交股东大会审议之前公司股本总额的1%。

### 3、股票期权分配情况

本次股权激励计划授予的股票期权拟在各激励对象间的分配情况如下表所示：

| 姓名           | 职位         | 授予股票期权数量<br>(万份) | 占授予股票期权总量的比例 | 占目前公司总股本的比例 |
|--------------|------------|------------------|--------------|-------------|
| 马振珠          | 董事、总经理     | 24.30            | 3.23%        | 0.08%       |
| 朱连滨          | 副总经理       | 14.10            | 1.87%        | 0.05%       |
| 刘元新          | 副总经理       | 13.00            | 1.73%        | 0.04%       |
| 秦宪明          | 副总经理       | 13.00            | 1.73%        | 0.04%       |
| 宋开森          | 副总经理、董事会秘书 | 13.00            | 1.73%        | 0.04%       |
| 吕和义          | 财务总监       | 13.00            | 1.73%        | 0.04%       |
| 核心骨干人员（118人） |            | 661.80           | 87.98%       | 2.15%       |
| 合计（124人）     |            | 752.20           | 100.00%      | 2.44%       |

注：本次股权激励计划激励对象未参与两个或两个以上上市公司股权激励计划，激励对象中不包括独立董事、监事、单独或合计持有公司5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。

本所律师经核查认为，本次股权激励计划已列明拟授予股票期权涉及的标的股票的种类、来源、数量、占公司股本总额的百分比，首次授予及预留权益的数量、涉及的标的股票数量、占本次股权激励计划的标的股票总额的百分比、占公司股本总额的百分比，激励对象及激励对象中的高级管理人员可获授股票期权数量、占本次股权激励计划拟授予股票期权总数的百分比，符合《管理办法》第九条第（三）、（四）项的规定；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审议时公司股本总额的10%，任何一名激励对象通过全部有效期内获授的公司股票数量不超过公司股本总额的1%，符合《管理办法》第十四条第二款、第三款的规定。

#### （四）本次股权激励计划的有效期、授予日、等待期、可行权日和禁售期

##### 1、有效期

本次股权激励计划的有效期自股票期权授予登记完成之日起计算，最长不超过60个月。

##### 2、授予日

授予日由公司董事会在本计划报国务院国资委审批通过、公司股东大会审议通过确定。授予日必须为交易日。自公司股东大会审议通过本次股权激励计划且股票期权授予条件成就之日起60日内，届时由公司召开董事会对激励对象进行授予，并完成登记、公告等相关程序。公司未能在60日内完成上述工作的，终止实施本次股权激励计划，未授予的股票期权失效。

### 3、等待期

等待期指股票期权授予登记完成之日起至股票期权可行权日之间的时间，本计划授予的股票期权等待期为24个月。激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。

### 4、可行权日

在本计划通过后，授予的股票期权自等待期满后开始行权。可行权日必须为交易日，但不得在下列期间内行权：

(1) 公司定期报告公告前30日内，因特殊情况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日内；

(3) 自可能对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) 中国证监会及上海证券交易所规定的其它期间。

在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，授予的股票期权自授予登记完成之日起满24个月后，激励对象应在未来36个月内分三期行权。

本次股权激励计划授予的股票期权的行权期及各期行权时间安排如表所示：

| 行权期    | 行权安排                                             | 可行权数量占获授期权数量比例 |
|--------|--------------------------------------------------|----------------|
| 第一个行权期 | 自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止 | 33%            |
| 第二个行权期 | 自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止 | 33%            |

|        |                                                  |     |
|--------|--------------------------------------------------|-----|
| 第三个行权期 | 自授予登记完成之日起48个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起60个月内的最后一个交易日当日止 | 34% |
|--------|--------------------------------------------------|-----|

激励对象必须在股票期权激励计划有效期内行权完毕。若达不到行权条件，则当期股票期权不得行权。若符合行权条件，但未在上述行权期全部行权的该部分股票期权由公司注销。

## 5、禁售期

禁售期是指对激励对象行权后所获股票进行售出限制的时间段。本次股权激励计划的禁售规定按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》执行，具体规定如下：

(1) 激励对象为公司董事、高级管理人员的，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) 向董事、高级管理人员授予的股票期权，应保留不低于授予总量的20%至任期考核合格后行权。若本计划有效期结束时，作为激励对象的董事、高级管理人员任期未满，则参照本计划有效期结束年度对应的考核结果作为其行权条件，在有效期内行权完毕。

(3) 激励对象为公司董事、高级管理人员的，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。

(4) 在本次股权激励计划的有效期内，如果《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》中对公司董事、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、规范性文件和《公司章程》的规定。

本所律师经核查认为，本次股权激励计划明确了有效期、授予日、等待期、可行权日和禁售期等安排，符合《管理办法》第九条第（五）项、第十三条、第十五条第二款、第十六条、第十九条、第三十条、第三十一条、第三十二条、第四十四条的规定。

(五) 股票期权的行权价格和行权价格的确定方法;

1、首次授予的股票期权的行权价格

股票期权的行权价格为21.40元/股,即满足行权条件后,激励对象可以每股21.40元的价格购买公司向激励对象增发的公司A股普通股股票。

2、首次授予的股票期权行权价格的确定方法

股票期权的行权价格取下列价格中的较高者:

(1) 股票期权激励计划草案公布前1个交易日的公司标的股票交易均价,为21.40元/股;

(2) 以下价格之一:股票期权激励计划草案公布前20个交易日的公司标的股票交易均价,为21.32元/股;股票期权激励计划草案公布前60个交易日的公司标的股票交易均价,为22.22元/股;股票期权激励计划草案公布前120个交易日的公司标的股票交易均价,为21.49元/股;

(3) 公司标的股票的单位面值,即1元/股。

本所律师经核查认为,《股票期权激励计划(草案)》关于股票期权的行权价格及行权价格的确定方法的安排,符合《管理办法》第二十九条的规定。

(六) 激励对象获授权益、行权的条件

1、股票期权的获授条件

激励对象只有在同时满足下列条件时,才能获授股票期权:

(1) 公司未发生以下任一情形: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;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;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;法律法规规定不得实行股权激励的;中国证监会认定的其他情形。

(2) 激励对象未发生以下任一情形:最近12个月内被证券交易所认定为不适当人选;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;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；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；法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；中国证监会认定的其他情形。

(3) 公司业绩考核条件达标，即达到以下授予考核条件：

2018年营业收入不低于公司近三年平均业绩水平；2018年加权平均净资产收益率不低于对标企业50分位值水平；2018年主营业务收入占比不低于90%；2018年 $\Delta EVA > 0$ 。

(4) 激励对象个人绩效考核条件达标，即达到以下条件：

本次股权激励计划激励对象获授期权的条件为：激励对象2018年个人绩效考核合格。

## 2、股票期权的行权条件

激励对象行使已获授的股票期权，必须同时满足如下条件：

(1) 公司未发生以下任一情形：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；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；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；法律法规规定不得实行股权激励的；中国证监会认定的其他情形。

(2) 激励对象未发生以下任一情形：最近12个月内被证券交易所认定为不适当人选；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；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；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；法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；中国证监会认定的其他情形。

(3) 公司层面业绩考核

本次股权激励计划授予的股票期权，分年度进行业绩考核并行权，每个会计年度考核一次，以达到公司业绩考核目标作为激励对象的行权条件。

股票期权行权的业绩条件如下表所示：

| 行权期 | 业绩考核目标 |
|-----|--------|
|-----|--------|

|        |                                                                                                                                                                          |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第一个行权期 | 2020年净资产收益率不低于12%且不低于同行业对标企业75分位值水平；2020年较2018年营业收入复合增长率不低于15%，且不低于同行业对标企业75分位值水平；2020年主营业务收入占比不低于90%；<br>2020年 $\Delta EVA > 0$ ；2020年现金分红占2020年归属于上市公司股东净利润的比例不得低于30%。 |
| 第二个行权期 | 2021年净资产收益率不低于12%且不低于同行业对标企业75分位值水平；2021年较2018年营业收入复合增长率不低于16%，且不低于同行业对标企业75分位值水平；2021年主营业务收入占比不低于90%；<br>2021年 $\Delta EVA > 0$ ；2021年现金分红占2021年归属于上市公司股东净利润的比例不得低于30%。 |
| 第三个行权期 | 2022年净资产收益率不低于12%且不低于同行业对标企业75分位值水平；2022年较2018年营业收入复合增长率不低于17%，且不低于同行业对标企业75分位值水平；2022年主营业务收入占比不低于90%；<br>2022年 $\Delta EVA > 0$ ；2022年现金分红占2022年归属于上市公司股东净利润的比例不得低于30%。 |

#### (4) 业务板块层面业绩考核

根据公司《2019年股票期权激励计划实施考核管理办法》制定的考核标准确定各业务单元内激励对象的行权比例，当期不能行权部分，由公司注销。

#### (5) 个人层面绩效考核

激励对象个人考核按照公司《2019年股票期权激励计划实施考核管理办法》及公司内部发布的对各类激励对象的考核办法分年进行考核，并依照考核结果来确定当年度的行权比例， $\text{个人当年实际行权额度} = \text{个人当年计划行权额度} \times \text{业务板块行权比例} \times \text{个人层面标准系数}$ 。

激励对象的绩效评价结果划分为优秀、良好、合格、不合格四个档次。考核评价表适用于考核对象。届时根据下表确定激励对象的行权比例：

| 评价标准 | 优秀   | 良好 | 合格 | 不合格 |
|------|------|----|----|-----|
| 标准系数 | 100% |    | 0% |     |

若激励对象上一年度个人绩效考核结果为优秀或良好，激励对象可按照本次股权激励计划规定的比例分批次行权。若激励对象上一年度个人绩效考核结果为

合格或不合格，公司将按照本次股权激励计划的规定，取消该激励对象当期行权额度，当期未行权部分由公司注销。

#### （6）考核指标的科学性和合理性说明

本次股权激励计划考核指标分为三个层次，分别为公司层面业绩考核、业务板块层面业绩考核、个人层面绩效考核。

公司选取营业收入复合增长率、净资产收益率、主营业务收入占比、经济增加值、现金分红比例作为公司层面的业绩考核指标。上述指标是公司比较核心的财务指标，反映了公司的成长能力、盈利能力、收益质量。经过合理预测并兼顾本次股权激励计划的激励作用，公司设定了前述业绩考核目标。除公司层面的业绩考核目标外，公司还对业务板块及个人设置了严密的绩效考核体系，作为激励对象个人是否达到行权条件的考核依据。选取营业收入增长率作为重要考核指标的原因是：目前国检集团在技术水平、品牌影响力、人均产值、净资产收益率等指标上与国际企业对标接近，差距最大的是营业收入规模，当前国内检测行业“小、散、弱”格局，联合重组是国家鼓励方向，考核营业收入增长率目的是激励国检集团迅速提升市场占有率，扩大规模影响力。同时用净资产收益率指标和主营业务占比保障国检集团在规模扩张时聚焦主业，盈利能力保持在行业中高端水平。

综上，公司本次股权激励计划的考核体系具有全面性、综合性及可操作性，考核指标设定具有良好的科学性和合理性，同时对激励对象具有约束效果，能够达到本次股权激励计划的考核目的。

本所律师经核查认为，《股票期权激励计划（草案）》明确了股票期权的授予条件及行权条件，并对本次股权激励计划考核体系的科学性和合理性进行了分析，符合《管理办法》第九条第（七）项、第十条、第十一条、第十八条、第三十二条的规定。

#### （七）调整方法和程序

《股票期权激励计划（草案）》规定了股票期权数量的调整方法、股票期权行权价格的调整方法、本次股权激励计划调整的程序。

本所律师经核查认为，《股票期权激励计划（草案）》关于调整股票期权数量、行权价格的方法和程序的安排，符合《管理办法》第九条第（九）项的规定；

《股票期权激励计划（草案）》关于本次股权激励计划调整的程序安排，符合《管理办法》第四十八条、第五十九条的规定。

#### （八）股票期权会计处理

《股票期权激励计划（草案）》中已对本次股权激励计划的会计处理方法作出了明确说明，同时测算并列明了实施激励计划对各期业绩的影响。

**本所律师经核查认为**，《股票期权激励计划（草案）》已对本次股权激励计划的会计处理方法作出了明确说明，同时测算并列明了实施激励计划对各期业绩的影响，符合《管理办法》第九条第（十）项的规定。

#### （九）股票期权激励计划的实施程序

《股票期权激励计划（草案）》中规定了本次股权激励计划的生效程序、股票期权的授予程序、股票期权的行权程序及本计划的变更、终止程序。

**本所律师经核查认为**，《股票期权激励计划（草案）》关于本次股权激励计划的实施程序的安排，符合《管理办法》第九条第（八）项、第（十一）项的规定。

#### （十）公司/激励对象各自的权利义务

《股票期权激励计划（草案）》中规定了国检集团与激励对象的权利与义务。

**本所律师经核查认为**，《股票期权激励计划（草案）》关于公司与激励对象各自的权利义务的安排，符合《管理办法》第九条第（十四）项的规定。

#### （十一）公司/激励对象发生异动的处理

《股票期权激励计划（草案）》中规定了当公司发生控制权变更、合并、分立及《管理办法》第七条所述的任一情形，激励对象发生职务变更、解雇、辞职、丧失劳动能力、退休及死亡等情况下的处理办法。同时，《股票期权激励计划（草案）》明确了公司与激励对象发生相关争议或纠纷的解决机制。

**本所律师经核查认为**，《股票期权激励计划（草案）》关于公司与激励对象发生异动的处理、争议或纠纷解决机制的安排，符合《管理办法》第九条第（十二）项、第（十三）项的规定。

综上，本所律师经核查认为，公司《股票期权激励计划（草案）》的内容符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《试行办法》等相关法律、法规及规范性文件的规定。

### 三、本次股权激励计划涉及的法定程序

#### （一）国检集团为实施本次股权激励计划已经履行的程序

1、董事会薪酬委员会拟定了《股票期权激励计划（草案）》，提交董事会审议，并与国务院国资委进行了预沟通。

2、公司于2019年12月23日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司2019年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司2019年股票期权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公司2019年股票期权激励计划相关事宜的议案》等相关议案。董事马振珠作为本次股权激励计划的拟激励对象，在相关议案表决时进行了回避。

3、公司独立董事于2019年12月23日对《股票期权激励计划（草案）》及其摘要等相关事项发表了独立意见，独立董事认为：

（1）公司不存在《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《股票期权激励计划（草案）》所确定的激励对象的确定依据和范围符合法律、法规和规范性文件的规定，不存在法律、法规禁止的情形。

（3）公司2019年股票期权激励计划的内容及审议程序符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》、《关于规范国有控股上市公司实施股权激励制度有关问题的通知》等有关法律、法规和规范性文件的规定，未损害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）关联董事已根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》等法律法规和规范性文件以及公司章程中的有关规定对相关议案回避表决。

(6) 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。

4、公司于2019年12月23日召开第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司2019年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》和《关于公司2019年股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》。

5、公司聘请本所作为本次股权激励计划的专项法律顾问，为本次股权激励计划出具法律意见书。

## （二）国检集团为实施本次股权激励计划尚待履行的程序

1、国务院国资委批准公司实施本次股权激励计划。

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、公司监事会对股权激励名单进行审核，充分听取公示意见；公司在股东大会审议股权激励计划前5日披露监事会对激励名单审核及公示情况的说明。

4、公司对内幕信息知情人在《股票期权激励计划（草案）》公告前6个月内买卖公司股票及其衍生品种的情况进行自查，说明是否存在内幕交易行为。

5、公司独立董事就本次股权激励计划向所有股东征集委托投票权。

6、公司召开股东大会审议通过本次股权激励计划。

7、董事会于股东大会通过本次股权激励计划之日起60日内确定授权日并根据股东大会的授权办理具体的股票期权授予、登记等事宜。

综上，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，公司就本次股权激励计划已经履行的程序符合《管理办法》及《公司章程》等相关规定；尚未履行的程序，公司将按照相关法律、法规及规范性文件，以及《公司章程》的规定继续履行。

## 四、本次股权激励计划的信息披露

根据公司介绍的情况，并经本所律师核查，公司于2019年12月23日召开董事

会、监事会审议通过《股票期权激励计划（草案）》等议案，并在指定信息披露网站公告《股票期权激励计划（草案）》及摘要、董事会决议、独立董事意见、监事会决议以及监事会意见。

据此，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，公司现阶段就本次股权激励计划已履行的信息披露义务符合《管理办法》第五十四条的规定，公司尚需按照《管理办法》及其他法律、法规及规范性文件等相关规定，继续履行后续的相关信息披露义务。

#### **五、公司未为本次股权激励计划的激励对象提供财务资助**

经本所律师核查，公司在《股票期权激励计划（草案）》中承诺：“不为激励对象依本次股权激励计划获取有关股票期权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”。

据此，本所律师认为，公司上述有关激励对象行权资金的承诺符合《管理办法》第二十一条第二款的规定。

#### **六、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**

根据公司独立董事及监事会的意见并经本所律师核查，本所律师认为，《股票期权激励计划（草案）》有利于上市公司的持续发展，不存在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。

#### **七、拟作为激励对象的董事或与其存在关联关系的董事已回避表决**

公司于2019年12月23日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司2019年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司2019年股票期权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公司2019年股票期权激励计划相关事宜的议案》。经本所律师核查，董事马振珠作为本次股权激励计划的拟激励对象，在相关议案表决时进行了回避。

据此，本所律师认为，拟作为激励对象的董事已对相关议案回避表决，符合《管理办法》第三十四条的规定。

## 八、结论意见

综上所述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，公司具备实施本次股权激励计划的主体资格；本次股权激励计划具备《管理办法》规定的必要内容，相关内容符合《公司法》《证券法》《管理办法》《试行办法》等相关法律、法规及规范性文件的规定；公司为实施本次股权激励计划已履行现阶段应履行的相关法定程序，本次股权激励计划尚需提交公司股东大会审议通过后实施；本次股权激励计划的激励对象的确定符合《管理办法》等相关规定；公司尚需就本次股权激励计划履行应当履行的信息披露义务；公司不存在为激励对象提供财务资助的情形；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。

（以下无正文，为签署页）

(本页无正文, 为《北京观韬中茂律师事务所关于中国建材检验认证集团股份有限公司2019年股票期权激励计划(草案)的法律意见书》的签字盖章页)

北京观韬中茂律师事务所

负责人:

经办律师:

年 月 日