



北京市朝阳区建外大街丁 12 号英皇集团中心 8、9、11 层

8/9/11/F, Emperor Group Centre, No. 12D, Jianwai Avenue, Chaoyang District, Beijing, 100022, P.R. China  
电话/Tel.: 010-50867666 传真/Fax: 010-56916450 网址/Website: www.kangdalawyers.com

北京 西安 深圳 海口 上海 广州 杭州 沈阳 南京 天津 菏泽 成都 苏州 呼和浩特 香港 武汉 郑州 长沙 厦门 重庆 合肥 宁波 济南

北京市康达律师事务所  
关于辽宁科隆精细化工股份有限公司  
2023 年股权激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票作废  
及公司层面业绩考核指标调整相关事宜的

法律意见书

康达法意字【2024】第 1512 号

二零二四年四月

## 释 义

在本《法律意见书》中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有下述涵义：

| 简称           | 含义  |
|--------------|---|
| 本所           | 北京市康达律师事务所  |
| 科隆股份/上市公司/公司 | 辽宁科隆精细化工股份有限公司  |
| 本次激励计划/本激励计划 | 辽宁科隆精细化工股份有限公司 2023 年股权激励计划   |
| 《激励计划（草案）》   | 《辽宁科隆精细化工股份有限公司 2023 年股权激励计划（草案）》   |
| 《考核管理办法》     | 《辽宁科隆精细化工股份有限公司 2023 年股权激励计划实施考核管理办法》   |
| 限制性股票        | 符合本激励计划授予条件的激励对象，在满足相应归属条件后分次获得并登记的上市公司股票   |
| 激励对象         | 按照本激励计划规定获得限制性股票的公司（含控股子公司）董事、高级管理人员、核心技术（业务）人员以及董事会认为需要激励的其他人员   |
| 授予日          | 公司向激励对象授予限制性股票的日期，授予日必须为交易日   |
| 归属           | 限制性股票激励对象满足获益条件后，公司将股票登记至激励对象账户的行为  |
| 归属条件         | 限制性股票激励计划所设立的，激励对象为获得激励股票所需满足的获益条件  |
| 归属日          | 限制性股票激励对象满足获益条件后，获授股票完成登记的日期，归属日必须为交易日  |
| 《法律意见书》      | 《北京市康达律师事务所关于辽宁科隆精细化工股份有限公司 2023 年股权激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票作废及公司层面业绩考核指标调整相关事宜的法律意见书》（康达法意字【2024】第 1512 号） |
| 《公司法》        | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《证券法》        | 《中华人民共和国证券法》  |
| 《管理办法》       | 《上市公司股权激励管理办法（2018 修正）》   |
| 《上市规则》       | 《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年 8 月修订）》  |
| 《自律监管指南》     | 《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）》  |

|        |                    |
|--------|--------------------|
| 《公司章程》 | 《辽宁科隆精细化工股份有限公司章程》 |
| 中国证监会  | 中国证券监督管理委员会        |
| 深交所    | 深圳证券交易所            |
| 元      | 人民币元               |

**北京市康达律师事务所**  
**关于辽宁科隆精细化工股份有限公司**  
**2023 年股权激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票作废**  
**及公司层面业绩考核指标调整相关事宜的**  
**法律意见书**

康达法意字【2024】第 1512 号

致：辽宁科隆精细化工股份有限公司

本所接受科隆股份的委托，作为公司实施本次激励计划的特聘专项法律顾问，就公司对于 2023 年股权激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票作废（以下简称“本次作废”）及公司层面业绩考核指标调整（以下简称“本次调整”）的相关事项在查验科隆股份提供的相关资料的基础上，依据《公司法》《证券法》《管理办法》《上市规则》《自律监管指南》等现行法律、行政法规、规章和相关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神出具本《法律意见书》。

就本《法律意见书》，本所及本所律师特别声明如下：

本所律师仅基于本《法律意见书》出具日以前已经发生或存在的事实发表法律意见。本所律师对所查验事项是否合法合规、是否真实有效进行认定是以现行有效的（或事实发生时施行有效的）法律、法规、规范性法律文件、政府主管部门做出的批准和确认、本所律师从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、会计师事务所等机构直接取得的文书，以及本所律师从上述机构抄录、复制、且经该机构确认后的材料为依据做出判断；对于不是从上述公共机构直接取得的文书，或虽为本所律师从上述公共机构抄录、复制的材料但未取得上述公共机构确认的材料，本所律师已经进行了必要的核查和验证。

本所仅就与股权激励计划的本次作废、本次调整有关的合法性发表意见，并不对有关会计审计、资产评估、财务内部控制等事项发表意见，本所律师对于会计审计、资产评估等非法律专业事项不具有进行专业判断的资格。在本法律意见书中涉及该等内容时，均为严格按照有关中介机构出具文件或公司文件的引述，该等引述

并不意味着本所律师对有关数据、结论的真实性、准确性、完整性做出任何明示或默示的保证。

本所律师严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，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。本《法律意见书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本所律师依法对出具的法律意见承担相应法律责任。

科隆股份已向本所保证，其所提供的书面材料或口头证言均真实、准确、完整，有关副本材料或复印件与原件一致，所提供之任何文件或事实不存在虚假、误导性陈述或者重大遗漏。

本《法律意见书》仅供科隆股份就本激励计划的本次作废及本次调整使用，不得由任何第三方使用或用作任何其他目的。

本所同意将本《法律意见书》作为本次作废及本次调整所必备的法定文件；同意科隆股份在激励计划相关公告文件中引用部分或全部本《法律意见书》的内容，但科隆股份在作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

在查验相关材料和事实的基础上，本所律师遵循审慎性及重要性原则，出具法律意见书如下：

## 正文

### 一、关于本次作废及本次调整的批准和授权

根据公司提供的相关股东大会、董事会、监事会会议文件以及独立董事独立意见等文件，截至本法律意见书出具之日，公司已履行下列程序：

1、2023年4月26日，科隆股份第五届董事会第九次会议审议通过《关于公司<2023年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2023年股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公司董事会办理2023年股权激励计划相关事宜的议案》等与本次激励计划相关的议案，关联董事姜艳、周全凯、蒲云军、姜勇、张磊、巴栋声回避表决。

2、2023年4月26日，科隆股份独立董事就《关于公司<2023年股权激励计划（草案）>及其摘要》《2023年股权激励计划实施考核管理办法》发表了一致同意的独立意见。

3、2023年4月26日，科隆股份第五届监事会第六次会议审议通过《关于公司<2023年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2023年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于核查公司<2023年股权激励计划（草案）>中激励对象人员名单的议案》，关联监事刘会军、卢静、顾美佳回避表决。

4、2023年4月26日，科隆股份发布了《辽宁科隆精细化工股份有限公司2023年股权激励计划激励对象名单》。

5、2023年4月26日，科隆股份发布了《辽宁科隆精细化工股份有限公司关于独立董事公开征集投票权的公告》；2023年5月10日，科隆股份发布了《辽宁科隆精细化工股份有限公司关于变更公开征集投票权征集人的公告》，公司独立董事高倚云女士接受其他独立董事委托，就2022年年度股东大会审议的相关议案征集股东委托投票权。

6、2023年5月12日，科隆股份发布了《辽宁科隆精细化工股份有限公司监事会关于公司2023年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》，公司监事会认为，本次列入激励计划的激励对象均符合相关法律、法规及规范性文件所规定的激励对象条件，其作为本激励计划的激励对象的主体资格合法、有效。

7、2023年5月19日，科隆股份2022年年度股东大会审议通过《关于公司<2023年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2023年股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公司董事会办理2023年股权激励计划相关事宜的议案》，关联股东姜艳、周全凯、蒲云军、巴栋声、金凤龙、季春伟、刘鑫回避表决。

8、2023年5月31日，根据2022年年度股东大会的授权，科隆股份召开第五届董事会第十次会议，会议审议通过《关于调整公司2023年股权激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予第二类限制性股票的议案》，关联董事姜艳、周全凯、蒲云军、姜勇、张磊、巴栋声回避表决。

9、2023年5月31日，独立董事就本次调整及首次授予事项发表同意的独立意见。

10、2023年5月31日，科隆股份召开第五届监事会第七次会议，审议通过《关于调整公司2023年股权激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予第二类限制性股票的议案》。

11、2024年4月24日，科隆股份召开第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于作废2023年股权激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》《关于调整2023年股权激励计划公司层面业绩考核指标的议案》。

关联董事姜艳、周全凯、蒲云军、姜勇、张磊、巴栋声回避表决。

12、2024年4月24日，科隆股份独立董事就本次调整发表独立意见，独立董事认为：“本次调整公司2023年股权激励计划公司层面业绩考核指标的行为，履行了必要的程序，调整程序合法合规。调整后的业绩考核指标有利于更好地发挥激励计划的作用和公司的长远发展。本次调整符合《上市公司股权激励管理办法》等有关法律、法规以及公司《2023年股权激励计划（草案）》的规定，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。不存在向激励对象输送利益的情况。我们一致同意关于调整2023年股权激励计划公司层面业绩考核指标相关事项。”

13、2024年4月24日，科隆股份召开第五届监事会第十一次会议，审议通过

《关于作废 2023 年股权激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》《关于调整 2023 年股权激励计划公司层面业绩考核指标的议案》。

关联监事刘会军、卢静、顾美佳回避表决。

综上，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，公司就本次作废及本次调整已取得现阶段必要的批准和授权，符合《管理办法》《公司章程》和《激励计划（草案）》相关规定。本次调整尚需提交公司股东大会审议批准。

## 二、关于本次作废的具体情况

### （一）原激励对象因离职不再具备激励资格

根据《激励计划（草案）》“第八章本激励计划的终止、变更以及激励对象”之“三、激励对象个人情况变化的处理方式”之“（四）激励对象因辞职、被公司辞退、被公司裁员、被公司解除劳动关系等原因而不在公司担任相关职务，在情况发生之日，对激励对象已获授但未归属的限制性股票不得归属，并作废失效。”

根据公司提供的第五届董事会第十五次会议决议、第五届监事会第十一次会议决议，相关员工的离职文件资料及公司出具的书面说明，本激励计划首次授予的激励对象中有 3 名激励对象因离职而不再具备激励资格，前述 3 名激励对象已获授但尚未归属的合计 9 万股限制性股票应作废失效。

### （二）激励计划授予的限制性股票第一个归属期的公司层面业绩考核目标未满足

根据《激励计划（草案）》“第五章本激励计划具体内容”之“五、限制性股票的授予与归属条件”相关规定，激励对象获授的各批次限制性股票自其授予日起至各批次归属日，须满足各自归属前的任职期限（12 个月以上的任职期限），除满足前述相关条件外，必须同时满足公司业绩考核要求及个人绩效考核要求。本激励计划首次授予限制性股票考核年度为 2023 年-2025 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，第一个归属期对应考核年度为 2023 年，业绩考核目标为“2023 年营业收入较 2022 年同比增长 20%”，激励对象当期计划归属的限制性股票因考核原因不能归属或不能完全归属的，作废失效，不可递延至以后年度。

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《辽宁科隆精细化工股份有限

公司审计报告》（大信审字[2023]第 4-347 号）、《辽宁科隆精细化工股份有限公司审计报告》（大信审字[2024]第 11-00098 号）、第五届董事会第十五次会议决议、第五届监事会第十一次会议决议及公司出具的书面说明，公司 2023 年营业收入较 2022 年增长幅度未达到《激励计划（草案）》第一个归属期公司业绩考核指标。除去上述 3 名激励对象离职而作废已获授但尚未归属的 9 万股限制性股票，已获授但未满足第一个归属期归属条件的限制性股票 93.3 万股应予以作废。

综上，本所律师认为，本次因激励对象离职及第一个归属期的公司层面业绩考核目标未满足作废限制性股票合计 102.3 万股，本次作废原因和数量符合《管理办法》和《激励计划（草案）》的相关规定。

### 三、关于本次调整的具体情况

#### （一）调整背景

根据科隆股份第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十一次会议审议通过的《关于调整 2023 年股权激励计划公司层面业绩考核指标的议案》，本次调整的背景如下：

“本次调整公司层面业绩考核指标是公司根据目前经营环境及实际情况所采取的应对措施经调整后的公司业绩考核指标依然具有挑战性。本次调整有利于充分调动公司董事、高级管理人员、核心骨干人员的积极性，不会对公司的经营业绩产生重大不利影响，同时亦兼顾公平合理和可操作性原则，有效地将股东、公司、核心人员三方利益结合在一起，共同推进公司的长远发展，符合公司和股东利益。”

#### （二）调整内容

科隆股份拟调整 2023 年股权激励计划中公司层面 2024 年、2025 年业绩考核指标，并相应修订《股权激励计划（草案）》及其摘要、《考核管理办法》中的相关内容，具体如下：

调整前：

##### （1）公司业绩考核要求

本激励计划首次授予限制性股票考核年度为 2023 年-2025 年三个会计年度，每

个会计年度考核一次。首次授予部分各年度业绩考核目标安排如下表所示：

| 归属期    | 对应考核年度 | 业绩考核目标                     |
|--------|--------|----------------------------|
| 第一个归属期 | 2023 年 | 2023 年营业收入较 2022 年同比增长 20% |
| 第二个归属期 | 2024 年 | 2024 年营业收入较 2022 年同比增长 26% |
| 第三个归属期 | 2025 年 | 2025 年营业收入较 2022 年同比增长 32% |

注：上述业绩考核不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。

(2) 公司预留权益分 2024 年和 2025 年 2 期授予，对应公司层面业绩考核指标如下：

| 归属期    | 对应考核年度 | 业绩考核目标                     |
|--------|--------|----------------------------|
| 第一个归属期 | 2024 年 | 2024 年营业收入较 2022 年同比增长 26% |
| 第二个归属期 | 2025 年 | 2025 年营业收入较 2022 年同比增长 32% |

注：上述业绩考核不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。

调整后：

(1) 公司业绩考核要求

本激励计划首次授予限制性股票考核年度为 2023 年-2025 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。首次授予部分各年度业绩考核目标安排如下表所示：

| 归属期    | 对应考核年度 | 业绩考核目标                     |
|--------|--------|----------------------------|
| 第一个归属期 | 2023 年 | 2023 年营业收入较 2022 年同比增长 20% |
| 第二个归属期 | 2024 年 | 2024 年营业收入较 2023 年同比增长 25% |
| 第三个归属期 | 2025 年 | 2025 年营业收入较 2023 年同比增长 45% |

注：上述业绩考核不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。

(2) 公司预留权益分 2024 年和 2025 年 2 期授予，对应公司层面业绩考核指标如下：

| 归属期    | 对应考核年度 | 业绩考核目标                     |
|--------|--------|----------------------------|
| 第一个归属期 | 2024 年 | 2024 年营业收入较 2023 年同比增长 25% |
| 第二个归属期 | 2025 年 | 2025 年营业收入较 2023 年同比增长 45% |

注：上述业绩考核不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。

除上述调整外，《股权激励计划（草案）》及其摘要、《考核管理办法》其他内

容不变。

本所律师认为，本次调整符合《管理办法》及《激励计划（草案）》相关规定。本次调整尚需提交股东大会审议批准。

#### 四、结论性意见

综上所述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，公司本次激励计划部分限制性股票作废事宜已经取得现阶段必要的批准和授权，本次作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的原因和数量符合《管理办法》《激励计划（草案）》及《考核管理办法》的相关规定；公司就本次调整已经取得了现阶段必要的批准和授权，本次调整符合《管理办法》及《激励计划（草案）》的相关规定，本次调整尚需提交公司股东大会审议，公司尚需就本次调整继续依法履行信息披露义务。

本《法律意见书》一式三份，具有同等效力。

（以下无正文）

（此页无正文，仅为《北京市康达律师事务所关于辽宁科隆精细化工股份有限公司2023年股权激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票作废及公司层面业绩考核指标调整相关事宜的法律意见书》之签章页）

北京市康达律师事务所（公章）

单位负责人： 乔佳平

经办律师： 李冲

王晓灿

2024年4月24日