
北京市天元律师事务所
关于深圳市铂科新材料股份有限公司
2023 年限制性股票与股票期权激励计划
调整股票期权行权价格及数量和
限制性股票授予价格及数量、第三个归属期归属条件
及第三个行权期行权条件成就
及作废部分限制性股票、注销部分股票期权事项的
法律意见



北京市天元律师事务所

北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 509 单元

邮编：100033

北京市天元律师事务所

关于深圳市铂科新材料股份有限公司 2023 年限制性股票与股票期权激励计划调整股票期权行权价格及数量和限制性股票授予价格及数量、第三个归属期归属条件及第三个行权期行权条件成就及作废部分限制性股票、注销部分股票期权事项的法律意见

京天股字（2023）第 104-6 号

致：深圳市铂科新材料股份有限公司

北京市天元律师事务所（以下简称本所）接受深圳市铂科新材料股份有限公司（以下简称公司或铂科新材）的委托，担任公司 2023 年限制性股票与股票期权激励计划（以下简称本次激励计划）的专项中国法律顾问，并就本次激励计划调整股票期权行权价格及数量和限制性股票授予价格及数量（以下简称本次调整）、限制性股票第三个归属期归属条件及股票期权第三个行权期行权条件成就（以下简称本次归属及行权）、作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票（以下简称本次作废）、注销部分股票期权（以下简称本次注销）事项出具法律意见。

本所及经办律师依据《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》）、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》《上市公司股权激励管理办法》（以下简称《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》等法律、法规和中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）的有关规定及本法律意见出具日以前已经发生或者存在的事实，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，出具本法律意见。

为出具本法律意见，本所律师审阅了公司公告的《深圳市铂科新材料股份有限公司 2023 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）》（以下简称《激励计划》）以及本所律师认为需要审查的其他文件，对相关的事实进行了核查和验证。

本所律师特作如下声明：

1、 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。

2、 本所律师已按照依法制定的业务规则，采用了书面审查、查询、计算、复核等方法，勤勉尽责、审慎履行了核查和验证义务。

3、 本所律师在出具本法律意见时，对与法律相关的业务事项已履行法律专业人士特别的注意义务，对其他业务事项已履行普通人一般的注意义务。

4、 本所律师对从国家机关、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、公证机构等公共机构直接取得的文件，对与法律相关的业务事项在履行法律专业人士特别的注意义务，对其他业务事务在履行普通人一般的注意义务后作为出具法律意见的依据；对于不是从公共机构直接取得的文书，经核查和验证后作为出具法律意见的依据。

5、 本所同意将本法律意见作为公司本次归属及行权、本次作废、本次注销所必备法律文件，随其他材料一同上报或公告，并依法承担相应的法律责任。

6、 本法律意见仅供公司为本次授予之目的而使用，不得被任何人用于其他任何目的。

基于上述，本所律师发表法律意见如下：

一、 批准与授权

（一）2023年4月17日，公司2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<2023年限制性股票与股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2023年限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理2023年限制性股票与股票期权激励计划相关事项的议案》等议案。

(二) 2026年6月1日, 公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于2023年限制性股票与股票期权激励计划作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票及注销部分股票期权的议案》《关于调整股票期权行权价格及数量和限制性股票授予价格及数量的议案》《关于2023年限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票第三个归属期归属条件成就的议案》《关于2023年限制性股票与股票期权激励计划之股票期权第三个行权期行权条件成就的议案》, 董事会薪酬与考核委员会对第三个行权期可行权激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

综上, 本所律师认为, 截至本法律意见出具日, 公司本次调整、本次归属及行权、本次作废及本次注销等相关事项已经取得了现阶段必要的批准和授权, 符合《管理办法》等法律、法规、规范性文件及《激励计划》的相关规定。

二、本次调整的相关情况

(一) 本次调整的原因

2026年5月15日, 公司召开2025年年度股东会, 审议通过了《关于2025年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》, 并于2026年5月19日披露了《深圳市铂科新材料股份有限公司2025年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》, 公司2025年年度权益分派方案为: 以公司总股本289,888,200股为基数, 向全体股东每10股派发现金股利人民币2.00元(含税), 合计派发现金股利人民币57,977,640.00元(含税), 同时以资本公积金向全体股东每10股转增4股, 合计转增115,955,280股, 本次转增后公司总股本将增加至405,843,480股。

鉴于上述利润分配方案已实施完毕, 根据《管理办法》以及《激励计划》的相关规定, 公司董事会应当对相关股票期权行权价格及数量和限制性股票授予价格及数量进行调整。

(二) 本次调整的方法

根据《激励计划》的相关规定:

1、限制性股票授予价格的调整

若在该激励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、派送股票红利、股份拆细、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。调整方法如下：

(1) 资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细

$P = P_0 \div (1 + n)$ ，其中： P_0 为调整前的授予价格； n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细的比率； P 为调整后的授予价格。

(2) 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。经派息调整后， P 仍须大于1。

2、限制性股票数量的调整

若在该激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票股份登记期间，公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股等事项，应对限制性股票数量进行相应的调整。调整方法如下：

(1) 资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细

$Q = Q_0 \times (1 + n)$ ，其中： Q_0 为调整前的限制性股票数量； n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细的比率（即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量）； Q 为调整后的限制性股票数量。

(2) 派息、增发

公司发生派息或增发股票时，限制性股票的授予或归属数量不做调整。

3、股票期权行权价格的调整

若在该计划公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，公司有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股等事项，应对股票期权的行权价格进行相应的调整。调整方法如下：

(1) 资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细

$P=P_0 \div (1+n)$ ，其中： P_0 为调整前的行权价格； n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细的比率； P 为调整后的行权价格。

(2) 派息

$P=P_0-V$ ，其中： P_0 为调整前的行权价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的行权价格。经派息调整后， P 仍须大于1。

4、股票期权数量的调整

若在该计划公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股等事项，应对股票期权数量进行相应的调整。调整方法如下：

(1) 资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细

$Q=Q_0 \times (1+n)$ ，其中： Q_0 为调整前的股票期权数量； n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细的比率（即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量）； Q 为调整后的股票期权数量。

(2) 派息、增发

公司发生派息或增发股票时，股票期权的授予或行权数量不做调整。

(三) 本次调整的结果

根据《激励计划》的相关规定：

1、限制性股票授予价格和数量的调整结果

调整后的授予价格= $(17.72-0.20) \div (1+0.4) = 12.51$ 元/股

调整后的授予数量= $1,494,360 \times (1+0.4) = 2,092,104$ 股

2、股票期权行权价格和数量的调整结果

调整后的行权价格= $(35.70-0.20) \div (1+0.4) = 25.36$ 元/份

调整后的行权数量= $3,495,240 \times (1+0.4) = 4,893,336$ 份

据上，本所律师认为，本次调整符合《管理办法》及《激励计划》的相关规定。

三、本次归属及行权的相关情况

（一）归属期及行权期

根据《激励计划》，限制性股票第三个归属期为自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止；股票期权第三个行权期为自授权之日起 36 个月后的首个交易日起至授权之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。根据公司第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于向 2023 年限制性股票与股票期权激励计划激励对象授予限制性股票与股票期权的议案》，本次激励计划的授予日为 2023 年 4 月 17 日。截至本法律意见出具日，本次激励计划限制性股票已进入第三个归属期、股票期权已进入第三个行权期。

（二）归属条件、行权条件成就情况

1、根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《深圳市铂科新材料股份有限公司 2025 年度审计报告》（众环审字（2026）0600206 号，以下简称《审计报告》）、《深圳市铂科新材料股份有限公司 2025 年 12 月 31 日内部控制审计报告》（众环审字（2026）0600207 号）、公司的确认，公司未发生以下任一情形：（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。

2、根据激励对象出具的承诺函、公司的确认并经本所律师核查，激励对象未发生以下任一情形：（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。

3、根据公司提供的资料、激励对象出具的承诺函、董事会薪酬与考核委员会对第三个行权期可行权激励对象名单进行核实并发表的核查意见及公司的确认，本次归属及行权的激励对象已在公司任职 12 个月以上。

4、根据《审计报告》，2025 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 4.08 亿元，符合本次激励计划限制性股票第三个归属期、股票期权第三个行权期公司的业绩考核目标；根据公司董事会薪酬与考核委员会会议决议、公司对激励对象 2025 年度的个人绩效考核结果，除 4 名激励对象因离职不具备激励资格外，本次归属及行权的其他激励对象的绩效考核结果均满足全比例归属/行权条件。

综上，本所律师认为，本次归属及行权条件已成就，符合《管理办法》和《激励计划》的相关规定。

四、本次作废的相关情况

根据《激励计划》，激励对象离职的，包括主动辞职、因公司裁员而离职、合同到期不再续约、因个人过错公司解聘、协商解除劳动合同或聘用协议等情形，自离职之日起激励对象已获授但尚未归属的限制性股票不得归属，并作废失效。

根据公司提供的资料，本次激励计划限制性股票授予的 4 名激励对象已离职，其合计已获授但尚未归属的 14,959 股限制性股票作废失效。

综上，本所律师认为，公司本次作废的限制性股票符合《管理办法》及《激励计划》的相关规定。

五、本次注销的相关情况

根据《激励计划》，激励对象离职的，包括主动辞职、因公司裁员而离职、合同到期不再续约、因个人过错公司解聘、协商解除劳动合同或聘用协议等情形，自离职之日起激励对象已获准行权但尚未行权的股票期权终止行权，其未获准行权的股票期权作废，由公司注销。

根据公司提供的资料，公司本次激励计划股票期权授予的激励对象中有 4 人因个人原因已离职，不再具备激励对象资格，该等激励对象根据本次激励计划已获准行权但尚未行权的股票期权共计 24,554 份终止行权，由公司注销。

综上，本所律师认为，公司本次注销的股票期权符合《管理办法》及《激励计划》的相关规定。

六、结论意见

综上所述，截至本法律意见出具日，本所律师认为：

公司本次调整、本次归属及行权、本次作废、本次注销事项已经取得现阶段必要的批准和授权，公司本次归属及行权的归属条件、行权条件已成就，公司本次调整、本次归属及行权、本次作废、本次注销事项符合《管理办法》等法律、法规、规范性文件及《激励计划》的相关规定。

本法律意见正本一式三份，经本所律师签字并加盖公章后生效。

（以下无正文）

（本页无正文，为《北京市天元律师事务所关于深圳市铂科新材料股份有限公司2023年限制性股票与股票期权激励计划调整股票期权行权价格及数量和限制性股票授予价格及数量、第三个归属期归属条件及第三个行权期行权条件成就及作废部分限制性股票、注销部分股票期权事项的法律意见》之签署页）

北京市天元律师事务所

负责人：_____

朱小辉

经办律师：_____

李梦源

曹倩

本所地址：北京市西城区金融大街35号
国际企业大厦A座509单元，邮编：100033

年 月 日