

## 关于国轩高科股份有限公司 2021 年股票期权激励计划的法律意见书

致：国轩高科股份有限公司

敬启者：

上海市通力律师事务所(以下简称“本所”)受国轩高科股份有限公司(以下简称“国轩高科”或“公司”)委托,指派本所夏慧君律师、郑江文律师(以下合称“本所律师”)作为公司特聘专项法律顾问,就公司拟实施之 2021 年股票期权激励计划(以下简称“本次股权激励计划”),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》”)、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》”)等法律、行政法规和其他规范性文件(以下简称“法律、法规和规范性文件”)和《国轩高科股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)的有关规定出具本法律意见书。

为出具本法律意见书,本所律师已对公司向本所提交的有关文件、资料进行了我们认为出具本法律意见书所必要的核查和验证。

本所在出具本法律意见书之前已得到公司如下保证: (1)其已向本所提供了出具本法律意见书所需全部原始书面材料或副本材料或口头陈述,且全部文件、资料或口头陈述均真实、完整、准确; (2)其已向本所提供或披露了出具本法律意见书所需全部有关事实,且全部事实是真实、准确、完整的; (3)其向本所提交的各项文件、资料中的签字与印章真实无误,公司有关人员在所律师调查、验证过程中所作的陈述真实有效,所提供有关文件、资料的复印件与原件相符; (4)其向本所提交的各项文件、资料的签署人均具有完全的民事行为能力,并且其签署行为已获得恰当、有效的授权。

在出具本法律意见书时,本所假设公司:

1. 所有提交予本所的文件中的所有签署、盖章及印章都是真实的，所有作为正本提交给本所的文件均真实、准确、完整；
2. 所有提交予本所的文件中所述的全部事实均真实、准确、完整；
3. 各项提交予本所之文件的签署人均具有完全民事行为能力，并且其签署行为已获得恰当、有效的授权；
4. 所有提交给本所的复印件同原件一致，并且这些文件的原件均真实、准确、完整。

本所律师依据本法律意见书出具日前公布且有效的法律、法规和规范性文件的规定及对有关法律、法规和规范性文件的理解，并基于对本法律意见书出具日前已经发生或存在的事实及对有关事实的了解发表法律意见。本所律师仅就与本次股权激励计划有关的法律问题发表法律意见，并不对有关会计、审计等专业事项发表评论。在本法律意见书中提及有关审计报告及其他有关报告内容时，仅为对有关报告的引述，并不表明本所律师对该等内容的真实性、准确性、合法性做出任何判断或保证。

本所及本所律师依据《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。

本法律意见书仅供国轩高科为本次股权激励计划之目的使用，未经本所书面同意不得用作其他目的。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申报材料的组成部分或公开披露，并对本法律意见书内容依法承担责任。

基于以上所述，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所律师出具法律意见如下：

## **一、关于实施本次股权激励计划的主体资格**

- (一) 经本所律师核查, 国轩高科现持有合肥市市场监督管理局于 2021 年 3 月 2 日换发的统一社会信用代码为 91320600138346792B 的《营业执照》, 国轩高科的住所为安徽省合肥市包河区花园大道 566 号; 法定代表人为李缜; 注册资本为人民币 128,054.4489 万元; 营业期限为长期; 经营范围: 锂离子电池及其材料、电池、电机及整车控制系统的研发、制造与销售; 锂离子电池应急电源、储能电池、电动工具电池的研发、制造与销售; 高、低压开关及成套设备, 数字化电器设备, 配网智能化设备及元器件, 三箱产品的研发、制造、销售、承装; 太阳能、风能可再生能源设备的研发、制造、销售与承装; 节能环保电器及设备、船舶电器及设备的研发、制造、销售和安装; 变压器、变电站、大型充电设备、车载充电机及车载高压箱的研发、制造、销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外); 城市及道路照明工程的设计和施工。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

经本所律师核查, 2015 年 4 月 20 日, 中国证监会核发证监许可[2015]662 号《关于核准江苏东源电器集团股份有限公司向珠海国轩贸易有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》, 同意江苏东源电器集团股份有限公司向珠海国轩贸易有限责任公司等 9 家企业以及李晨等 42 名自然人发行股份购买其持有的合肥国轩高科动力能源股份公司 99.26% 的股份, 并向李缜、王菊芬、吴永钢、陈林芳等非公开发行股份募集配套资金, 合肥国轩高科动力能源股份公司由此实现重组上市。

前述重大资产重组完成后, 江苏东源电器集团股份有限公司于 2015 年 9 月 18 日召开 2015 年第五次临时股东大会, 审议通过了《关于公司名称变更及修订<公司章程>相应条款的议案》, 决定将发行人中文名称由“江苏东源电器集团股份有限公司”变更为“国轩高科股份有限公司”, 证券简称由“东源电器”变更为“国轩高科”, 股票代码为: 002074。

经上述核查, 本所律师认为, 国轩高科为在深圳证券交易所上市的企业, 且不存在依法律、法规和规范性文件及《公司章程》规定须终止经营的情形, 国轩高科为依法有效存续的股份有限公司。

(二) 经本所律师核查, 根据苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)于 2021 年 4 月 21 日出具的苏亚审[2021]494 号《国轩高科股份有限公司审计报告》、苏亚鉴[2021]17 号《国轩高科股份有限公司内部控制鉴证报告》及国轩高科的确认, 国轩高科不存在《管理办法》第七条规定的不得实行股权激励的以下情形:

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;
5. 中国证监会认定不得实行股权激励的其他情形。

基于上述核查, 本所律师认为, 国轩高科具备有关法律、法规和规范性文件规定的实施本次股权激励计划的主体资格。

## 二. 关于本次股权激励计划内容的合法合规性

经本所律师核查, 国轩高科于 2021 年 8 月 26 日召开第八届董事会第十三次会议, 审议通过了《国轩高科股份有限公司 2021 年股票期权激励计划(草案)》(以下简称“《激励计划(草案)》”)。《激励计划(草案)》共分十五章, 分别为“释义”、“本激励计划的目的”、“本激励计划的管理机构”、“激励对象确定的依据和范围”、“本激励计划拟授出的权益情况”、“激励对象名单及拟授出权益分配情况”、“有效期、授权日、等待期、行权安排和禁售期”、“股票期权的行权价格及确定方法”、“股票期权的授予与行权条件”、“本激励计划的调整方法和程序”、“股票期权的会计处理”、“本激励计划实施、授予、行权及变更、终止程序”、“公司/激励对象各自的权利与义务”、“公司/激励对象发生异动时本激励计划的处理”、“附则”。

经本所律师核查,《激励计划(草案)》已包含以下内容:

- (一) 股权激励的目的;
- (二) 激励对象的确定依据和范围;
- (三) 拟授出的权益数量,拟授出权益涉及的标的股票种类、来源、数量及占公司股本总额的百分比;
- (四) 董事、高级管理人员各自可获授的权益数量、占本次股权激励计划拟授出权益总量的百分比;其他激励对象(按适当分类)的姓名、职务、可获授的权益数量及占本次股权激励计划拟授出权益总量的百分比;
- (五) 本次股权激励计划的有效期,股票期权的授权日、可行权日、行权有效期和行权安排;
- (六) 股票期权的行权价格或者行权价格的确定方法;
- (七) 激励对象获授权益、行使权益的条件;
- (八) 公司授出权益、激励对象行使权益的程序;
- (九) 调整权益数量、标的股票数量、行权价格的方法和程序;
- (十) 本次股权激励计划会计处理方法、股票期权公允价值的确定方法、涉及估值模型重要参数取值合理性、预计股票期权实施对各期经营业绩的影响;
- (十一) 本次股权激励计划的变更、终止;
- (十二) 公司发生控制权变更、合并、分立以及激励对象发生职务变更、离职、死亡等事项时本次股权激励计划的执行;
- (十三) 公司与激励对象之间相关纠纷或争端解决机制;
- (十四) 公司与激励对象的其他权利义务。

基于上述核查，本所律师认为，国轩高科制订的《激励计划(草案)》的相关内容符合《公司法》《证券法》《管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的规定。

### 三. 关于实施本次股权激励计划应履行的主要程序

#### (一) 国轩高科为实施本次股权激励计划已履行的主要程序

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，为实施本次股权激励计划，国轩高科已履行下列主要程序：

1. 国轩高科董事会薪酬与考核委员会拟定了《激励计划(草案)》，并将该草案提交公司第八届董事会第十三次会议审议。
2. 国轩高科于 2021 年 8 月 26 日召开第八届董事会第十三次会议，审议通过了《关于<公司 2021 年股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于<公司 2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》等与本次股权激励计划相关的议案。国轩高科独立董事盛扬先生、乔贇先生、王志台先生于 2021 年 8 月 26 日就《激励计划(草案)》及其摘要发表了独立意见，认为：(1)《激励计划(草案)》及其摘要的拟定、审议程序符合《管理办法》等有关法律法规的规定，关联董事已对相关议案回避表决；(2)公司不存在《管理办法》等法律法规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；(3)公司本次股权激励计划所确定的激励对象具备《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》规定的任职资格，亦符合公司经营发展的实际需要，全体激励对象不存在《管理办法》等法律法规规定的不得参与公司股权激励的情形，符合本激励计划规定的激励对象范围，激励对象的主体资格合法、有效；(4)本激励计划的内容符合《管理办法》等法律法规的规定，对各激励对象股票期权的授予安排、行权安排等事项未违反《管理办法》等法律法规的规定，未侵犯公司及全体股东的利益。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)公司实施本激励计划有利于进一步完善公司法人治理结构，建立、健全公司长效激励约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动其积极性和创造性，有效提升核心团队凝聚力和企业核心竞争

力, 有效地将股东、公司和核心团队三方利益结合在一起, 使各方共同关注公司的长远发展, 有利于公司持续健康发展, 不会损害公司及全体股东的利益。独立董事一致同意公司实施本次股权激励计划, 并同意将相关议案提交公司 2021 年第三次临时股东大会审议。

3. 国轩高科于 2021 年 8 月 26 日召开第八届监事会第十三次会议, 审议通过了《关于<公司 2021 年股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于<公司 2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》等与本次股权激励计划相关的议案。监事会就《激励计划(草案)》发表了核查意见, 认为: (1)公司不存在《公司法》《证券法》《管理办法》等法律法规及规范性文件所禁止实施股权激励的情形, 包括: (i)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; (ii)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; (iii)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; (iv)法律法规规定不得实行股权激励的; (v)中国证监会认定的其他情形。公司具备实施股权激励计划的主体资格。(2)公司本次股票期权激励计划所确定的激励对象为公司(含子公司)任职的董事、高级管理人员、核心技术(业务)人员及董事会认为需要激励的其他人员, 不包括公司独立董事、监事、单独或合计持股 5%以上的股东或实际控制人及其配偶、父母, 子女, 符合《公司法》及《公司章程》有关任职资格的规定, 不存在《管理办法》规定的禁止成为激励对象的情形。本次所有激励对象的主体资格合法、有效, 激励对象范围的确定符合公司实际情况及公司业务发展的实际需要。(3)公司本次股票期权激励计划的制定、审议流程和内容符合《公司法》《证券法》《管理办法》等有关法律法规及规范性文件的规定, 不存在损害公司及全体股东利益的情形。(4)公司不存在向激励对象提供贷款、贷款担保以及其他任何形式财务资助的计划或安排。(5)公司对本次股票期权激励计划已制订相应的考核管理办法, 有利于充分调动公司(含子公司)董事、高级管理人员和核心技术(业务)人员等的创造性和积极性, 提高公司的综合竞争能力和可持续发展能力, 有利于公司的长期持续发展, 不会损害公司及全体股东利益。监事会一致同意公司实施本次股权激励计划。

## (二) 国轩高科为实施本次股权激励计划后续须履行的主要程序

根据相关法律、法规和规范性文件，为实施本次股权激励计划，国轩高科后续须履行下列主要程序：

1. 国轩高科董事会发出召开股东大会的通知，公告关于实施本次股权激励计划的法律意见书，独立董事将就本次股权激励计划向所有股东征集委托投票权。
2. 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。监事会应当对激励对象名单进行审核，充分听取公示意见。国轩高科应当在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名单审核及公示情况的说明。
3. 国轩高科应当对内幕信息知情人在《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。
4. 国轩高科股东大会审议本次股权激励计划，本次股权激励计划须经出席国轩高科股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的三分之二以上通过后方可生效实施。
5. 本次股权激励计划经股东大会审议通过后，国轩高科董事会根据股东大会的授权办理股票期权激励计划的有关事项。

基于上述核查，本所律师认为，国轩高科就实施本次股权激励计划已按照其进行阶段履行了有关法律、法规和规范性文件所规定的程序。为实施本次股权激励计划，国轩高科仍须按照其进展情况根据有关法律、法规和规范性文件的规定继续履行后续相关程序。

## 四. 关于本次股权激励计划的激励对象的确定

- (一) 经本所律师核查，根据《激励计划(草案)》及本次股权激励计划激励对象名单，本次股权激励计划涉及的激励对象共计 1087 人，包括公司董事、高级管理人

员、核心技术(业务)人员及董事会认为需要激励的其他人员。

(二) 经本所律师核查,根据国轩高科第八届监事会第十三次会议决议以及国轩高科的确认,本次股权激励计划涉及的激励对象不存在《管理办法》第八条规定的下列情形:

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。

(三) 经本所律师核查并经国轩高科确认,根据《激励计划(草案)》,本次股权激励计划的激励对象不包括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;不包括国轩高科独立董事和监事。

基于上述核查,本所律师认为,国轩高科本次股权激励计划的激励对象的主体资格和范围的确定符合《管理办法》及有关法律、法规和规范性文件的相关规定。

## **五. 关于本次股权激励计划涉及的信息披露义务**

经本所律师核查,国轩高科已于规定期限内指定信息披露媒体公告了公司第八届董事会第十三次会议决议、《激励计划(草案)》及其摘要、本次股权激励计划激励对象名单、本次股权激励计划实施考核管理办法、公司第八届监事会第十三次会议决议以及独立董事关于《激励计划(草案)》的独立意见。

基于上述核查，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，国轩高科本次股权激励计划已按照《管理办法》的规定，履行了必要的信息披露义务。随着本次股权激励计划的进展，国轩高科尚须按照相关法律、法规和规范性文件的相应规定，履行相应的信息披露义务。

## **六. 关于本次股权激励计划是否涉及财务资助的核查**

经本所律师核查，根据《激励计划(草案)》及国轩高科的声明与承诺，国轩高科未曾并且将来亦不会为激励对象依本次股权激励计划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。

基于上述核查，本所律师认为，国轩高科不存在为激励对象提供财务资助的情形，符合《管理办法》及法律、法规和规范性文件的相关规定。

## **七. 关于本次股权激励计划对国轩高科及全体股东利益的影响**

- (一) 根据《激励计划(草案)》，本次股权激励计划旨在为进一步完善公司法人治理结构，建立、健全公司长效激励约束机制，吸引和留住管理人才及核心骨干人员，充分调动其积极性和创造性，有效提升核心团队凝聚力和企业核心竞争力，有效地将股东、公司和核心团队三方利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，确保公司发展战略和经营目标的实现。
- (二) 国轩高科独立董事盛扬先生、乔贇先生、王志台先生已就《激励计划(草案)》发表了独立意见。
- (三) 经本所律师核查，本次股权激励计划的主要内容符合《管理办法》的规定，且不违反其他有关法律、法规和规范性文件的规定。
- (四) 本次股权激励计划尚须经出席国轩高科股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的三分之二以上通过后方可实施，并且独立董事应就本次股权激励计划向所有股东征集委托投票权。前述安排有利于公司全体股东对本次股权激励计划充分发表意见，保障股东合法权益。

(五) 根据《激励计划(草案)》及国轩高科的声明与承诺,国轩高科不为激励对象依本次股权激励计划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。

基于上述核查,本所律师认为,国轩高科本次股权激励计划不存在明显损害国轩高科及全体股东利益和违反有关法律、行政法规的情形。

## 八. 关于本次股权激励计划审议时关联董事的回避程序

经本所律师核查,鉴于公司董事王强、Steven Cai、张宏立为本次股权激励计划的激励对象,因此,国轩高科第八届董事会第十三次会议在审议本次股权激励计划相关议案时,王强、Steven Cai、张宏立作为关联董事进行了回避表决。

基于上述核查,本所律师认为,国轩高科董事会审议本次股权激励计划相关议案时,关联董事已根据《管理办法》的相关规定进行了回避。

## 九. 结论意见

综上所述,本所律师认为,国轩高科具备实施本次股权激励计划的主体资格;国轩高科制订的《激励计划(草案)》符合《公司法》《证券法》《管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的规定;国轩高科已就本次股权激励计划履行了现阶段必要的法定程序和信息披露义务;激励对象的主体资格和范围的确定符合《管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的规定;国轩高科本次股权激励计划已按照《管理办法》的规定,履行了必要的信息披露义务;国轩高科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国轩高科及全体股东利益和违反有关法律、行政法规的情形;审议本次股权激励计划相关议案时,关联董事已进行了回避;本次股权激励计划尚须提交国轩高科股东大会审议,经出席国轩高科股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的三分之二以上通过后,方可生效实施。

(以下无正文, 为《关于国轩高科股份有限公司 2021 年股票期权激励计划的法律意见书》之签章页)

本法律意见书正本一式四份, 并无任何副本。。

上海市通力律师事务所

事务所负责人

韩 炯 律师

经办律师

夏慧君 律师

郑江文 律师

二〇二一年 月 日