

北京市中伦（深圳）律师事务所
关于深圳市星源材质科技股份有限公司
2024 年限制性股票激励计划调整首次授予价格、作废
部分已授予但尚未归属限制性股票及首次授予部分
第一个归属期归属条件成就事项的
法律意见书

二〇二五年十月



广东省深圳市福田区益田路 5033 号平安金融中心 A 座 57/58/59 层 邮编：518000
57/58/59/F, Tower A, Ping An Finance Centre, 5033 Yitian Road, Futian District, Shenzhen, Guangdong 518000, China
电话/Tel: +86 755 3325 6666 传真/Fax: +86 755 3320 6888 www.zhonglun.com

北京市中伦（深圳）律师事务所

关于深圳市星源材质科技股份有限公司

2024 年限制性股票激励计划调整首次授予价格、作废部分已授 予但尚未归属限制性股票及首次授予部分第一个归属期归属条 件成就事项的

法律意见书

致：深圳市星源材质科技股份有限公司

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》”）、《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、部门规章及规范性文件（以下简称“法律法规”）及《深圳市星源材质科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的有关规定，北京市中伦（深圳）律师事务所（以下简称“本所”）受深圳市星源材质科技股份有限公司（以下简称“公司”或“星源材质”）委托，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 2024 年限制性股票激励计划（以下简称“本激励计划”）的授予价格调整（以下简称“本次调整”）、作废部分已授予但尚未归属的限制性股票（以下简称“本次作废”）及首次授予部分第一个归属期归属条件成就（以下简称“本次归属”）所涉及的相关事宜，出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所根据中华人民共和国（以下简称“中国”，为本法律意见书之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区）现行的法律法规以及《公司章程》，对涉及公司本次调整、本次作废及本次归属的有关事实和法律事项进行了核查。

本所依据中国律师行业公认的业务标准和道德规范，查阅了本所认为必须查阅的文件，包括公司提供的与本激励计划相关的文件、记录、资料和证明，现行有关法律法规，并就本激励计划所涉及的相关事项与公司人员进行了必要的询问和讨论。本所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法规和《公司章程》的有关规定发表法律意见。

本所仅就与公司本激励计划有关的法律问题发表意见，而不对公司本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。在本法律意见书中对有关财务数据或结论进行引述时，本所已履行了必要的注意义务，但该等引述不应视为本所对该等数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。对于出具本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依赖有关政府部门、公司或其他有关单位、个人出具的说明或证明文件出具法律意见。

本法律意见书的出具已得到公司如下保证：

1. 公司提供给本所及本所律师的文件上公司及相关公司印鉴及相关人员印鉴、签字都是真实有效的，且取得了应当取得的授权；

2. 公司提供给本所及本所律师的文件均是真实、准确、完整的，文件所记载的内容也均是全面、准确、真实的；该等文件的复印件均与其原件一致，正本与副本一致；

3. 公司及相关人员向本所及本所律师作出的书面陈述、说明、确认和承诺均为真实、准确、全面和完整的，不存在任何虚假、重大遗漏、误导；

4. 公司向本所及本所律师提供的文件资料，均与公司自该等文件资料的初始

提供者处获得的文件资料一致，未曾对该等文件资料进行任何形式上和实质上的更改、删减、遗漏和隐瞒，且已按本所及本所律师合理的要求向本所及本所律师提供或披露了与该等文件资料有关的其他辅助文件资料或信息，以避免本所及本所律师因该等文件资料或信息的不准确、不完整和/或不全面而影响其对该等文件资料的合理解、判断和引用。

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，对公司本激励计划所涉及的事实和法律问题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。

本所同意将本法律意见书作为公司实施本激励计划的必备文件之一，随其他材料一起上报或公告，作为公开披露文件，并依法对所出具的法律意见承担相应的法律责任。

本法律意见书仅供公司为本次调整、本次作废及本次归属之目的使用，不得用作任何其他目的。本所同意公司在其为实行本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，本所有权对上述相关文件的相应内容再次审阅并确认。

本所根据《公司法》《证券法》《管理办法》等有关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”）和深圳证券交易所有关规定的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具法律意见如下：

释 义

在本法律意见书中，除非另有说明，以下简称或用语具有如下含义：

公司/星源材质	指	深圳市星源材质科技股份有限公司（证券代码：300568）
本激励计划	指	深圳市星源材质科技股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划
授予日	指	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
授予价格	指	公司向激励对象授予限制性股票时所确定的、激励对象获得公司股份的价格
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《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》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2025 年修订）》
《自律监管指南》	指	《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（2025 年修订）》
《公司章程》	指	星源材质现行有效的公司章程及其修正案
《审计报告》	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《深圳市星源材质科技股份有限公司审计报告》（华兴审字[2025] 24014710017 号）
本法律意见书	指	《北京市中伦（深圳）律师事务所关于深圳市星源材质科技股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划调整首次授予价格、作废部分已授予但尚未归属限制性股票及首次授予部分第一个归属期归属条件成就事项的法律意见书》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本所/中伦	指	北京市中伦（深圳）律师事务所
华兴所	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元
我国/中国	指	中华人民共和国

正 文

一、本次调整、本次作废及本次归属的批准和授权

1.2024 年 9 月 10 日，公司召开第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司<2024 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等与本激励计划相关的议案。关联董事已回避表决。

2.2024 年 9 月 10 日，公司第六届监事会第四次会议审议通过了《关于公司<2024 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等与本激励计划相关的议案。

3.2024 年 9 月 27 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<2024 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2024 年限制性股票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 2024 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等与本激励计划相关的议案，并授权董事会办理公司本激励计划的有关事项。

4.2024 年 10 月 9 日，公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于向公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，董事会认为公司 2024 年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，确定以 2024 年 10 月 9 日为授予日，向符合条件的 50 名激励对象授予 1,263 万股限制性股票。关联董事已回避表决。

5.2024 年 10 月 9 日，公司第六届监事会第五次会议审议通过了《关于向公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，监事会认为公司首次授予权益的激励对象与公司 2024 年第一次临时股东大会批准的《2024 年限制性股票激励计划（草案）》中规定的激励对象相符。激励对象均具备《公司法》《公司章程》等法律、法规和规范性文件规定的任职资格，符合《管理办法》等文件规定的激励对象条件，不存在《管理办法》第八条规定的不得成为激励对象的情形，本次授予权益的激励对象为在公司（含子公司）任职的董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）人员，包括外籍员工，不包括独立董事、监事、单独或合计持有上市公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女，符合本激励计划规定的激励对象范围。本次获授限制性股票的激励对象主体资格合法、有效，其满足获授限制性股票的条件。董事会确定的首次授予日符合《管理办法》和本激励计划中有关授予日的相关规定。公司和本次确定的首次授予激励对象均未发生不得获授限制性股票的情形，公司激励计划设定的首次授予激励对象获授限制性股票的条件已经成就。同意以 2024 年 10

月9日为限制性股票的首次授予日，向符合条件的50名激励对象授予1,263万股限制性股票，授予价格为3.75元/股。关联监事已回避表决。

6.2025年8月19日，公司召开第六届董事会第十七次会议，审议通过了《关于调整2024年限制性股票激励计划预留部分授予价格的议案》《关于向公司2024年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。鉴于2024年年度权益分派已于2025年7月17日实施完毕及预留授予部分限制性股票的土澳吉安已经满足，董事会同意将预留部分授予价格调整为3.70元/股，并同意向公司2024年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票。

7.2025年10月10日，公司召开第六届董事会第十九次会议，审议通过了《关于调整2024年限制性股票激励计划首次授予价格的议案》《关于2024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》《关于作废2024年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属限制性股票的议案》，同意实施本次调整、本次作废及本次归属事项。

本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，公司本次调整、本次作废及本次归属已取得现阶段应当取得的批准和授权，符合《管理办法》及本激励计划的规定。

二、本次调整的具体内容

根据公司提供的文件和说明，鉴于公司2024年年度权益分派已于2025年7月17日实施完毕，在本激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票归属登记期间，若公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股或派息等事宜，限制性股票的授予价格和权益数量将根据本激励计划做相应的调整。

根据公司2024年第一次临时股东大会授权，公司董事会将对本激励计划限制性股票的首次授予价格进行调整，具体情况如下：

.....

（四）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 仍须大于公司股票票面金额。

按照上述公式，公司2024年限制性股票激励计划首次授予价格由3.75元/股调整为3.70元/股，即调整后的首次授予价格 $=3.75-0.0507566=3.70$ 元/股。

公司董事会根据公司2024年年度股东大会授权对本次激励计划的价格进行相应调整。经过本次调整后，授予价格由3.75元/股调整为3.70元/股。

综上所述，本所律师认为，公司本次激励计划的授予价格调整符合《管理办法》和本次激励计划的相关规定。

三、本次作废的具体内容

鉴于公司 2024 年限制性股票激励计划 3 名激励对象因个人原因已离职，根据《管理办法》、激励计划的有关规定及公司 2024 年第一次临时股东大会的授权，上述人员已不再具备激励对象资格，其已获授但尚未归属的合计 16.5 万股限制性股票不得归属，并由公司作废。

综上，本所律师认为，公司本次作废的原因和数量符合《管理办法》及本激励计划的规定。

四、本次归属的具体内容

（一）归属期

根据本激励计划的相关规定，首次授予的限制性股票第一个归属期为“自相应批次限制性股票授予之日起 12 个月后的首个交易日至相应批次限制性股票授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止”。本激励计划首次授予日为 2024 年 10 月 9 日，因此首次授予的限制性股票第一个归属期为 2025 年 10 月 9 日至 2026 年 10 月 8 日。

（二）归属条件成就情况

根据本激励计划的相关规定，本激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件已成就，归属条件成就情况如下：

归属条件	达成情况
（1）公司未发生如下任一情形： 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。

(2) 激励对象未发生如下任一情形： 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。	激励对象未发生前述情形，符合归属条件。														
激励对象归属获授的各批次限制性股票前，须满足 12 个月以上的任职期限。	归属权益的激励对象符合任职期限的要求。														
本激励计划在 2024 年-2026 年三个会计年度中，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到公司业绩考核目标作为激励对象当年度的归属条件之一。本激励计划首次及预留授予的限制性股票的公司层面业绩考核目标如下表所示： <table border="1" data-bbox="240 913 1064 1220"> <thead> <tr> <th>归属期</th><th>业绩考核指标</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>第一个归属期</td><td>公司 2024 年度锂离子电池隔膜销售量较 2023 年度增长率不低于 30%</td></tr> <tr> <td>第二个归属期</td><td>公司 2025 年度锂离子电池隔膜销售量较 2023 年度增长率不低于 60%</td></tr> <tr> <td>第三个归属期</td><td>公司 2026 年度锂离子电池隔膜销售量较 2023 年度增长率不低于 137%</td></tr> </tbody> </table> 若本激励计划预留授予的第二类限制性股票于 2024 年第三季度报告披露前授予完成，预留授予的第二类限制性股票归属对应的考核年度及业绩考核目标与首次授予的第二类限制性股票归属对应的考核年度及业绩考核目标一致。 若本激励计划预留授予的第二类限制性股票于 2024 年第三季度报告披露后授予完成，预留授予的第二类限制性股票归属对应的考核年度为 2025 年至 2026 年两个会计年度。公司层面业绩考核目标如下表所示： <table border="1" data-bbox="240 1570 1064 1798"> <thead> <tr> <th>归属期</th><th>归属安排</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>第一个归属期</td><td>公司 2025 年度锂离子电池隔膜销售量较 2023 年度增长率不低于 60%</td></tr> <tr> <td>第二个归属期</td><td>公司 2026 年度锂离子电池隔膜销售量较 2023 年度增长率不低于 137%</td></tr> </tbody> </table> 归属期内，公司为满足归属条件的激励对象办理归属事宜。若各归属期内，公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件的，所有激励对象对应考核当年可归属的限制性股票全部不得归属，并作废失效。 激励对象个人层面的考核根据公司内部绩效考核相关制度实施，激励对象个人考核评价结果分为优秀、良好、合格、不合格四个档次。	归属期	业绩考核指标	第一个归属期	公司 2024 年度锂离子电池隔膜销售量较 2023 年度增长率不低于 30%	第二个归属期	公司 2025 年度锂离子电池隔膜销售量较 2023 年度增长率不低于 60%	第三个归属期	公司 2026 年度锂离子电池隔膜销售量较 2023 年度增长率不低于 137%	归属期	归属安排	第一个归属期	公司 2025 年度锂离子电池隔膜销售量较 2023 年度增长率不低于 60%	第二个归属期	公司 2026 年度锂离子电池隔膜销售量较 2023 年度增长率不低于 137%	公司 2024 年度锂离子电池隔膜销售量为 398,594.58 万 m²，相比 2023 年锂离子电池隔膜销售量（252,853.07 万 m²）增长率为 57.64%，达到公司首次授予部分第一个归属期考核目标，满足归属条件。 本激励计划获授首次授予部分限制性
归属期	业绩考核指标														
第一个归属期	公司 2024 年度锂离子电池隔膜销售量较 2023 年度增长率不低于 30%														
第二个归属期	公司 2025 年度锂离子电池隔膜销售量较 2023 年度增长率不低于 60%														
第三个归属期	公司 2026 年度锂离子电池隔膜销售量较 2023 年度增长率不低于 137%														
归属期	归属安排														
第一个归属期	公司 2025 年度锂离子电池隔膜销售量较 2023 年度增长率不低于 60%														
第二个归属期	公司 2026 年度锂离子电池隔膜销售量较 2023 年度增长率不低于 137%														

具体如下：

考核评级	优秀	良好	合格	不合格
考核分数 (S)	$S \geq 90$	$90 > S \geq 75$	$75 > S \geq 60$	$S < 60$
标准系数	1		0.7	0

在公司业绩目标达成的前提下，若激励对象上一年度个人考核评级为“优秀”、“良好”，则激励对象按照本激励计划规定比例归属其考核当年计划归属的全部限制性股票；若激励对象上一年度个人考核评级为“合格”，则公司按照本激励计划规定归属其对应考核当年计划归属的70%限制性股票；若激励对象上一年度个人考核评级为“不合格”，则激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票均不得归属。激励对象考核当年不得归属的限制性股票作废失效

股票第一个归属期实际归属的50名激励对象中，3名激励对象因离职原因不符合激励对象资格；47名激励对象第一个归属期个人层面考核结果为优秀和良好，对应个人层面归属系数为100%。

（三）本次归属的激励对象及股票数量

根据本激励计划的相关规定及公司相关公告文件，本次激励计划首次授予部分第一个归属期的归属情况如下：

- 1、首次授予日：2024年10月9日
- 2、归属数量：可归属数量为6,232,500股，占公司目前总股本的0.46%
- 3、归属人数：47人
- 4、授予价格：3.70元/股（调整后）
- 5、股票来源：公司向激励对象定向发行公司人民币A股普通股股票
- 6、首次授予部分第一个归属期激励对象归属情况

姓名	职务	本次归属前已获授的限制性股票数量（万股）	本次可归属限制性股票数量（万股）	本次归属数量占已获授限制性股票数量的比例
刘瑞	董事、副总经理	25.00	12.50	50.00%
夏钧	副总经理	25.00	12.50	50.00%
王浩	财务总监	25.00	12.50	50.00%
徐李强	职工董事	1.00	0.50	50.00%
JIANG TAO TONY（新加坡国籍）	核心技术（业务）人员	10.00	5.00	50.00%
中层管理人员及核心技术（业务）人员（42人）		1,160.50	580.25	50.00%

合计	1,246.50	623.25	50.00%
----	----------	--------	--------

注：1、刘瑞先生原为公司第六届董事会董事、副总经理，其已于2025年6月19日辞去上述职务。徐李强先生原为公司核心技术（业务）人员，其于2025年6月19日经公司职工代表大会选举为公司第六届董事会职工董事。

2、本激励计划首次授予部分原激励对象共 50 人，首次授予部分第一个归属期归属时，3 人已离职，上表中已获授及可归属限制性股票数量已剔除离职激励对象限制性股票数量。

本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，本激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件均已经成就，本次归属安排符合《管理办法》《激励计划》的有关规定。

五、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，公司本次调整、本次作废及本次归属已取得现阶段应当取得的批准和授权，符合《管理办法》及本激励计划的规定；本次激励计划的授予价格调整符合《管理办法》及本激励计划的相关规定；公司本次作废的原因和数量符合《管理办法》及本激励计划的规定；本次归属的归属条件已经成就，本次归属安排符合《管理办法》及本激励计划的有关规定。

本法律意见书一式叁份，经本所盖章及经办律师签字后生效。

（以下无正文，为本法律意见书的签章页）

（本页为《北京市中伦（深圳）律师事务所关于深圳市星源材质科技股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划调整首次授予价格、作废部分已授予但尚未归属限制性股票及首次授予部分第一个归属期归属条件成就事项的法律意见书》的签章页）

北京市中伦（深圳）律师事务所（盖章）

负责人：_____

赖继红

经办律师：_____

梁严鑫

经办律师：_____

郭子威

2025 年 10 月 10 日