

北京国枫律师事务所

关于新国脉数字文化股份有限公司

2021 年股票期权激励计划

第一个行权期行权条件未成就及注销部分股票期权的

法律意见书

国枫律证字[2021]AN100-5 号



GRANDWAY

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层 邮编：100005

电话(Tel): 010-88004488/66090088

传真(Fax): 010-66090016

北京国枫律师事务所
关于新国脉数字文化股份有限公司
2021 年股票期权激励计划
第一个行权期行权条件未成就及注销部分股票期权的
法律意见书

国枫律证字[2021]AN100-5 号

致：新国脉数字文化股份有限公司

根据本所与国脉文化签署的《律师服务合同》，作为国脉文化本次股权激励计划的专项法律顾问，已根据相关法律、法规和规范性文件的规定，并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了《北京国枫律师事务所关于号百控股股份有限公司2021年股票期权激励计划（草案）的法律意见书》《北京国枫律师事务所关于新国脉数字文化股份有限公司2021年股票期权激励计划调整及授予事项的法律意见书》《北京国枫律师事务所关于新国脉数字文化股份有限公司2021年股票期权激励计划调整激励对象名单及期权数量并注销相应股票期权的法律意见书》（以下简称“原法律意见书”）。

本所根据《公司法》《证券法》《管理办法》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，就本次激励计划第一个行权期行权条件未成就及注销部分股票期权（以下简称“本次注销”）的有关事项出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师对涉及本次激励计划的下述有关方面的事实及法律文件进行了核查与验证：

- 1、本次注销的批准与授权；
- 2、本次注销的原因及数量；
- 3、本所律师认为需要审查的其他文件。



GRANDWAY

本所律师同意将本法律意见书作为国脉文化本次激励计划所必备的法定文件随其他材料一起上报，并依法对本法律意见书承担责任；本法律意见书仅供国脉文化本次激励计划的目使用，不得用作其他用途。

本所律师在原法律意见书中的声明事项亦适用于本法律意见书。如无特别说明，本法律意见书中用语的含义与原法律意见书用语的含义相同。

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，本所律师出具法律意见如下：

一、本次注销的批准与授权

1、2023年10月27日，国脉文化召开第十一届董事会第三次会议，审议通过了《关于注销公司部分离职人员股票期权的议案》《关于公司2021年股票期权激励计划第一个行权期行权条件未成就及注销相应股票期权的议案》，董事会认为：鉴于公司2021年股票期权激励计划10名原激励对象于2023年离职，按规定不再具备激励对象资格，同意注销其已获授但尚未行权的股票期权47万份，激励对象人数由118人变更为108人。注销后，股票期权数量将由621.8万份变更为574.8万份。同时，公司授予的2021年股票期权的第一个行权期因公司层面业绩考核未达到行权条件，全部108名激励对象对应的第一个行权期可行权股票期权189.684万份（最终以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销份额为准）均不得行权，由公司注销。独立董事已发表明确同意的独立意见。

2、2023年10月27日，国脉文化召开第十一届监事会第三次会议，审议通过了《关于注销公司部分离职人员股票期权的议案》《关于公司2021年股票期权激励计划第一个行权期行权条件未成就及注销相应股票期权的议案》，监事会认为：鉴于公司2021年股票期权激励计划10名原激励对象于2023年离职，按规定不再具备激励对象资格，同意注销其已获授但尚未行权的股票期权47万份，激励对象人数由118人变更为108人。注销后，股票期权数量将由621.8万份变更为574.8万份。同时，公司2021年股票期权激励计划第一个行权期因行权条件未达成，公司将注销激励对象已获授但不具备行权条件的股票期权，公司监事会同意公司对激励计划第一个行权期未达行权条件相应的股票期权予以注



销。

综上，本所律师认为，国脉文化本次注销已经取得了现阶段必要的批准与授权，符合《公司法》《证券法》《管理办法》及《激励计划》等相关规定。

二、本次注销的具体情况

（一）本次注销部分离职人员股票期权的情况

鉴于公司 2021 年股票期权激励计划 10 名原激励对象于 2023 年离职，按规定不再具备激励对象资格，根据本次激励计划和公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司拟注销前述原激励对象已获授但尚未行权的股票期权 47 万份，激励对象人数由 118 人变更为 108 人。注销后，股票期权数量将由 621.8 万份变更为 574.8 万份。

（二）本次 2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件未成就及注销相应股票期权事项的情况

根据国脉文化《激励计划》，本次激励计划第一个行权期公司层面业绩考核要求为：国脉文化 2022 年加权平均净资产收益率不低 4.00%，且不低于对标企业 75 分位值；国脉文化 2022 年营业收入增长率不低于 6.50%，且不低于对标企业 75 分位值；国脉文化；2022 年应收账款周转率不低于 10 次，且不低于对标企业 75 分位值。行权期内，公司未满足相应业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年已获授但尚未行权的股票期权均不得行权，由公司注销。

根据国脉文化第十一届董事会第三次会议、第十一届监事会第三次会议审议通过的《关于注销公司部分离职人员股票期权的议案》《关于公司 2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件未成就及注销相应股票期权的议案》、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环审字(2023)0200542 号《审计报告》，2022 年公司加权平均净资产收益率、营业收入增长率、应收账款周转率均未达到公司层面业绩考核要求，因此所有激励对象持有的第一个行权期已获授的股票期权 189.684 万份均不得行权，由公司注销。

综上，本所律师认为，国脉文化本次因激励对象离职及行权条件未成就注销股票期



权符合《公司法》《证券法》《管理办法》及《激励计划》等相关规定。

三、结论意见

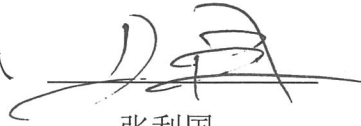
综上所述,本所律师认为,国脉文化本次注销已经取得了现阶段必要的批准与授权,符合《公司法》《证券法》《管理办法》及《激励计划》等相关规定;国脉文化因激励对象离职注销部分股票期权以及因本次行权条件未成就注销相应股票期权符合《公司法》《证券法》《管理办法》及《激励计划》等相关规定;国脉文化尚需就本次注销履行后续信息披露义务和注销登记手续等相关程序。

本法律意见书一式肆份。



（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于新国脉数字文化股份有限公司 2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件未成就及注销部分股票期权的法律意见书》的签署页）

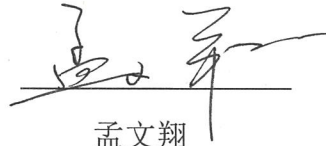
负责人



张利国



经办律师



孟文翔



刘 靛

2023 年 10 月 27 日