

公司简称：华体科技

证券代码：603679

上海荣正投资咨询股份有限公司

关于

四川华体照明科技股份有限公司

2020 年股票期权激励计划首次授予事项

之

独立财务顾问报告

2020 年 12 月

目录

一、释义.....	3
二、声明.....	4
三、基本假设.....	5
四、本激励计划的审批程序.....	6
五、独立财务顾问意见.....	8
（一）权益授予条件成就情况的说明.....	8
（二）关于本次授予情况与股东大会审议通过的激励计划存在差异的说明.....	9
（三）本次股票期权的授予情况.....	9
（四）实施本激励计划对相关年度财务状况和经营成果影响的说明.....	11
（五）结论性意见.....	11
六、备查文件及咨询方式.....	12
（一）备查文件.....	12
（二）咨询方式.....	12

一、释义

1. 上市公司、公司、华体科技：指四川华体照明科技股份有限公司（含子公司，下同）。
2. 股票期权激励计划、股权激励计划、本激励计划：指《四川华体照明科技股份有限公司 2020 年股票期权激励计划（草案）》。
3. 股票期权：指根据本激励计划，公司授予激励对象在未来一定期限内以预先确定的价格和条件购买公司一定数量股票的权利。
4. 股本总额：指本激励计划草案公告之日公司总股本。
5. 激励对象：指按照本激励计划规定，获得股票期权的公司董事、高级管理人员、中层管理人员及技术、业务骨干。
6. 授权日：指公司向激励对象授予股票期权的日期，授权日必须为交易日。
7. 行权：激励对象根据股票期权激励计划，行使其所拥有的股票期权的行为；在本激励计划中行权即为激励对象按照本激励计划设定的条件购买标的股票的行为。
8. 行权价格：指公司授予激励对象每一份股票期权的价格。
9. 可行权日：激励对象可以开始行权的日期，可行权日必须为交易日。
10. 行权条件：根据股票期权激励计划激励对象行使股票期权所必需满足的条件。
11. 《管理办法》：指《上市公司股权激励管理办法》。
12. 中国证监会：指中国证券监督管理委员会。
13. 证券交易所：指上海证券交易所。
14. 元：指人民币元。

二、声明

本独立财务顾问对本报告特作如下声明：

（一）本报告所依据的文件、材料由华体科技提供，本激励计划所涉及的各方已向本独立财务顾问保证：所提供的出具本报告所依据的所有文件和材料合法、真实、准确、完整、及时，不存在任何遗漏、虚假或误导性陈述，并对其合法性、真实性、准确性、完整性、及时性负责。本独立财务顾问不承担由此引起的任何风险责任。

（二）本独立财务顾问仅就本激励计划首次授予事项对华体科技股东是否公平、合理，对股东的权益和上市公司持续经营的影响发表意见，不构成对华体科技的任何投资建议，对投资者依据本报告所做出的任何投资决策而可能产生的风险，本独立财务顾问均不承担责任。

（三）本独立财务顾问未委托和授权任何其它机构和个人提供未在本报告中列载的信息和对本报告做任何解释或者说明。

（四）本独立财务顾问提请上市公司全体股东认真阅读上市公司公开披露的关于本激励计划的相关信息。

（五）本独立财务顾问本着勤勉、审慎、对上市公司全体股东尽责的态度，依据客观公正的原则，对本激励计划涉及的事项进行了深入调查并认真审阅了相关资料，调查的范围包括上市公司章程、薪酬管理办法、历次董事会、股东大会决议、最近三年及最近一期公司财务报告、公司的生产经营计划等，并和上市公司相关人员进行了有效的沟通，在此基础上出具了本报告，并对本报告的真实性、准确性和完整性承担责任。

本报告系按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《管理办法》等法律、法规和规范性文件的要求，根据上市公司提供的有关资料制作。

三、基本假设

本独立财务顾问所发表的本报告，系建立在下列假设基础上：

- （一）国家现行的有关法律、法规及政策无重大变化；
- （二）本独立财务顾问所依据的资料具备真实性、准确性、完整性和及时性；
- （三）上市公司对本激励计划所出具的相关文件真实、可靠；
- （四）本激励计划不存在其他障碍，涉及的所有协议能够得到有效批准，并最终能够如期完成；
- （五）本激励计划涉及的各方能够诚实守信的按照激励计划及相关协议条款全面履行所有义务；
- （六）无其他不可预计和不可抗拒因素造成的重大不利影响。

四、本激励计划的审批程序

1、2020年10月23日，公司召开第三届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于公司<2020年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2020年股票期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董事会办理股权激励相关事宜的议案》以及《关于召开2020年第二次临时股东大会的议案》。公司独立董事就2020年股票期权激励计划（以下简称“本激励计划”）是否有利于公司的持续发展以及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表独立意见。同日，公司召开第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于公司<2020年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2020年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于公司<2020年股票期权激励计划首次授予激励对象名单>的议案》，公司监事会对本激励计划的激励对象名单进行核实并出具了相关核查意见。

2、2020年10月26日至2020年11月12日，公司将拟首次授予的激励对象姓名和职务通过公司网站进行了公示。在公示期内，公司监事会未接到与本激励计划拟激励对象有关的任何异议。2020年11月13日，公司披露了《监事会关于2020年股票期权激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

3、2020年11月24日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司<2020年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2020年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司实施本激励计划获得批准，董事会被授权确定股票期权授权日、在符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必需的全部事宜，并披露了《关于2020年股票期权激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

4、2020年12月1日，公司召开第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整2020年股票期权激励计划首次授予激励对象名单及权益数量的议案》及《关于向2020年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》等议案。公司独立董事发表了独立意见，监事

会发表了核查意见，认为本激励计划的首次授予条件已经成就，授予的激励对象的主体资格合法有效，确定的授权日符合相关规定。

综上，本独立财务顾问认为，截至本报告出具日，华体科技本次授予激励对象股票期权事项已经取得必要的批准和授权，符合《管理办法》及公司《激励计划（草案）》的相关规定。

五、独立财务顾问意见

（一）权益授予条件成就情况的说明

1、华体科技不存在《管理办法》规定的不能实施股权激励计划的情形：

（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。

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。

公司董事会经过认真核查，确定公司和 114 位拟激励对象均未出现上述任一情形，亦不存在不能授予或不得成为激励对象的其他情形，认为本激励计划股票期权的授予条件已经成就。

经核查，本独立财务顾问认为，截至本报告出具日，华体科技及激励对象均未发生上述任一情形，本次股票期权的授予条件已经成就。

（二）关于本次授予情况与股东大会审议通过的激励计划存在差异的说明

鉴于公司《激励计划（草案）》中确定的首次授予中的 1 名激励对象因在内幕知情敏感期内存在公司股票交易的行为已不具备激励对象资格及 1 名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司拟授予其的部分股票期权，根据公司 2020 年第二次临时股东大会的授权，董事会对本激励计划首次授予的激励对象名单及权益数量进行调整：首次授予的激励对象由 116 名调整为 114 名，权益总数由 244.60 万份调整为 242.20 万份。

除上述调整外，本激励计划首次授予的激励对象名单及权益数量与公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《激励计划（草案）》中的激励对象和权益数量相符。根据公司 2020 年第二次临时股东大会的授权，本次调整属于授权范围内事项，无需再次提交股东大会审议。

（三）本次股票期权的授予情况

- 1、授权日：2020 年 12 月 1 日。
- 2、授予数量：242.20 万份。
- 3、授予人数：114 人。
- 4、行权价格：24.25 元/份。
- 5、股票来源：公司向激励对象定向发行本公司 A 股普通股。
- 6、有效期、等待期与行权安排：

（1）本激励计划有效期自首次授予的股票期权授予登记完成之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 63 个月。

（2）本激励计划授予的股票期权等待期分别为自相应授予部分登记完成之日起 15 个月、27 个月、39 个月。激励对象根据本激励计划获授的股票期权在行权前不得转让、用于担保或偿还债务。

（3）本激励计划首次及预留授予的股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
------	------	------

首次及预留部分 第一个行权期	自相应授予部分股票期权登记完成之日起 15 个月后的 首个交易日起至相应授予部分股票期权登记完成之日 起 27 个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次及预留部分 第二个行权期	自相应授予部分股票期权登记完成之日起 27 个月后的 首个交易日起至相应授予部分股票期权登记完成之日 起 39 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次及预留部分 第三个行权期	自相应授予部分股票期权登记完成之日起 39 个月后的 首个交易日起至相应授予部分股票期权登记完成之日 起 51 个月内的最后一个交易日当日止	30%

在上述约定期间内未申请行权的股票期权或因未达到行权条件而不能申请行权的该期股票期权，公司将按本计划规定的原则注销激励对象相应尚未行权的股票期权，相关权益不得递延至下期。

(4) 股票期权的行权条件

激励对象对已获授的股票期权进行行权，除满足与授予条件一致的相关要求外，必须同时满足如下条件：

1) 公司层面业绩考核要求

本激励计划授予的股票期权行权期的相应考核年度为 2021-2023 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
首次及预留部分第一个行权期	以 2017-2019 年平均净利润为基数， 公司 2021 年净利润增长率不低于 71%；
首次及预留部分第二个行权期	以 2017-2019 年平均净利润为基数， 公司 2022 年净利润增长率不低于 87%；
首次及预留部分第三个行权期	以 2017-2019 年平均净利润为基数， 公司 2023 年净利润增长率不低于 106%。

注：上述“净利润”、“净利润增长率”指标均以归属于上市公司股东的净利润，并剔除公司全部在有效期内的股权激励计划所涉及的股份支付费用影响的数值作为计算依据。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权均不得行权，由公司注销。

2) 个人层面绩效考核要求

激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定实施。

个人层面上一年度考核结果	个人层面系数 (N)
优秀	100%
良好	80%
合格	60%
不合格	0

若各年度公司层面业绩考核达标，激励对象个人当年实际行权额度=个人层面系数（N）×个人当年计划行权额度。激励对象考核当年不能行权的股票期权，由公司注销。

7、激励对象名单及授予情况：

序号	姓名	职务	获授的股票期权数量（万份）	占本激励计划拟授予股票期权总数的比例	占本激励计划授权日股本总额的比例
1	张辉	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	8.00	2.88%	0.06%
2	汪小宇	董事、副总经理	8.00	2.88%	0.06%
3	刘毅	副总经理	8.00	2.88%	0.06%
4	杨雄	副总经理	8.00	2.88%	0.06%
5	李代雄	副总经理	8.00	2.88%	0.06%
中层管理人员及技术、业务骨干（109人）			202.20	72.84%	1.42%
合计（114）			242.20	87.25%	1.69%

注：1、上述任何一名激励对象通过全部在有效期内的股权激励计划获授的本公司股票累计未超过本激励计划草案公告时公司股本总额的 1%。公司全部在有效期内的股权激励计划所涉及的标的股票总数累计未超过本激励计划草案公告时公司股本总额的 10%。

2、上述合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，是由于四舍五入所造成。

（四）实施本激励计划对相关年度财务状况和经营成果影响的说明

为了真实、准确的反映公司实施股权激励计划对公司的影响，本独立财务顾问建议华体科技在符合《企业会计准则第 11 号——股份支付》的前提下，按照有关监管部门的要求，对本次股权激励所产生的费用进行计量、提取和核算，同时提请股东注意可能产生的摊薄影响。

（五）结论性意见

综上，本独立财务顾问认为，截至本报告出具日，华体科技和本激励计划首次授予的激励对象均符合《激励计划（草案）》规定的授予所必须满足的条件，本次股票期权的授予已经取得必要的批准和授权，符合《管理办法》及《激励计划（草案）》的相关规定。

六、备查文件及咨询方式

（一）备查文件

- 1、《四川华体照明科技股份有限公司第三届董事会第三十二次会议决议》；
- 2、《四川华体照明科技股份有限公司独立董事关于第三届董事会第三十二次会议相关事项的独立意见》；
- 3、《四川华体照明科技股份有限公司第三届监事会第二十二次会议决议》；
- 4、《四川华体照明科技股份有限公司监事会关于 2020 年股票期权激励计划首次授予事项的核查意见》；
- 5、《四川华体照明科技股份有限公司关于调整 2020 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单及权益数量的公告》；
- 6、《四川华体照明科技股份有限公司关于向 2020 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的公告》。

（二）咨询方式

单位名称：上海荣正投资咨询股份有限公司

经办人：张飞

联系电话：021-52588686

传真：021-52583528

联系地址：上海市长宁区新华路 639 号

邮编：200052

（此页无正文，为《上海荣正投资咨询股份有限公司关于四川华体照明科技股份有限公司 2020 年股票期权激励计划首次授予事项之独立财务顾问报告》的签字盖章页）

经办人：张飞

上海荣正投资咨询股份有限公司



2020年12月1日