



信達律師事務所
SUNDIAL LAW FIRM

关于深圳欧陆通电子股份有限公司
2024 年限制性股票激励计划调整授予价格、作废部分
已获授尚未归属的限制性股票及第一个归属期归属
条件成就相关事项的
法律意见书

中国 深圳 福田区 益田路6001号 太平金融大厦11、12楼 邮政编码：518038

11、12/F., TAIPING FINANCE TOWER, NO.6001 YITIAN ROAD, SHENZHEN, P.R. CHINA

电话 (Tel.) : (86-755) 88265288 传真 (Fax.) : (86-755) 88265537

网站 (Website) : www.sundiallawfirm.cn

广东信达律师事务所

关于深圳欧陆通电子股份有限公司

2024年限制性股票激励计划调整授予价格、作废部分已获授尚未归属的限制性股票及第一个归属期归属条件成就相关事项的法律意见书

信达励字（2025）第 166 号

致：深圳欧陆通电子股份有限公司

根据深圳欧陆通电子股份有限公司（以下简称“欧陆通”或“公司”）与广东信达律师事务所（以下简称“信达”）签订的专项法律顾问协议，信达接受公司的委托担任公司实施2024年限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”）的特聘专项法律顾问，就公司本次激励计划之调整授予价格（以下简称“本次调整”）、作废部分已获授尚未归属限制性股票（以下简称“本次作废”）及本次激励计划第一个归属期归属条件成就（以下简称“本次归属”，与“本次调整”“本次作废”合称“本次调整、作废及归属”）相关事项出具《广东信达律师事务所关于深圳欧陆通电子股份有限公司2024年限制性股票激励计划调整授予价格、作废部分已获授尚未归属的限制性股票及第一个归属期归属条件成就相关事项的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）。

信达是在中华人民共和国合法注册并具有中华人民共和国法律执业资格的律师事务所，有资格依据中华人民共和国有关法律、法规、规范性文件的规定以及根据对本《法律意见书》出具日前已发生或存在事实的调查、了解，提供本《法律意见书》项下之法律意见。

为出具本《法律意见书》，信达律师作如下声明：

1. 信达在工作过程中，已得到公司的保证：公司已向信达律师提供了信达律师认为制作《法律意见书》所必须的原始书面材料、副本材料和口头证言，一切足以影响本《法律意见书》的事实和文件均已向信达律师披露，其所提供的文件和材料是真实、完整和有效的，且无隐瞒、虚假和重大遗漏之处，文件材料为

副本或者复印件的，均与原件一致和相符，该等文件和事实于提供给信达律师之日起至本《法律意见书》出具之日，未发生任何变更。

2. 本《法律意见书》是信达律师依据出具日以前公司已经发生或存在的事实作出的。

3. 信达及信达律师依据《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。

4. 对于本《法律意见书》至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，信达律师有赖于政府有关部门、公司或者其他有关单位出具的证明文件。

5. 信达仅就与本次激励计划所涉及到的有关中华人民共和国法律问题发表法律意见，并不对有关会计、审计等非法律专业事项发表意见。

6. 本《法律意见书》仅供公司为本次激励计划之目的使用，不得用作其他任何目的。

信达律师根据《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》”）、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）、《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》等有关法律、法规和规范性文件的规定、《深圳欧陆通电子股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）、《深圳欧陆通电子股份有限公司2024年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《2024年激励计划（草案）》”）、《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）》等律师从事证券法律业务规则的要求，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：

一、本次调整、作废及归属相关事项的批准和授权

（一）2024年8月27日，公司第三届董事会2024年第五次会议审议通过了《关于<深圳欧陆通电子股份有限公司2024年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<深圳欧陆通电子股份有限公司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股权激励计划相关事宜的议案》，关联董事赵红余回避表决。

（二）2024年8月27日，公司第三届监事会2024年第四次会议审议通过了《关于<深圳欧陆通电子股份有限公司2024年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<深圳欧陆通电子股份有限公司2024年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于<深圳欧陆通电子股份有限公司2024年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》。公司监事会发表了对本次激励计划相关事项的核查意见。

（三）2024年9月12日，公司监事会公告了《监事会关于公司2024年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》，公司对本次激励计划拟激励对象名单进行了内部公示。公示时间为2024年8月29日至2024年9月9日，截至公示期满，公司监事会未收到员工对本次激励对象名单提出的异议。

（四）2024年9月18日，公司2024年第一次临时股东大会审议通过了《关于<深圳欧陆通电子股份有限公司2024年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<深圳欧陆通电子股份有限公司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股权激励计划相关事宜的议案》。

（五）根据《管理办法》《激励计划》的规定及公司2024年第一次临时股东大会的授权，2024年9月23日，公司第三届董事会2024年第六次会议审议通过了《关于调整2024年限制性股票激励计划授予激励对象名单及授予数量的议案》《关于向2024年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，关联董事赵红余回避表决。

（六）2024年9月23日，公司第三届监事会2024年第五次会议审议通过了《关

于调整2024年限制性股票激励计划授予激励对象名单及授予数量的议案》《关于向2024年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司监事会对授予日的激励对象名单进行核查并发表了核查意见。

（七）2025年12月17日，公司第三届董事会2025年第九次会议审议通过了《关于调整2024年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于作废处理2024年限制性股票激励计划部分已获授尚未归属限制性股票的议案》《关于公司2024年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》，关联董事赵红余回避表决。公司董事会薪酬与考核委员会审议通过了前述议案，并对本次激励计划的第一个归属期归属名单发表了核查意见。

综上，信达律师认为，截至本《法律意见书》出具之日，公司实施本次调整、作废及归属已取得现阶段必要的批准和授权，符合《管理办法》《上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《2024年激励计划（草案）》的相关规定。

二、本次调整的相关事项

（一）调整事由

根据公司披露的《2024年半年度权益分派实施公告》，公司拟以公司总股本101,200,000股剔除公司回购专户的股份余额1,655,300股（公司通过回购专用账户所持有公司股份不参与本次利润分配）后共99,544,700股，以此为基数计算，按每10股派发现金红利3.07元（含税）向全体股东分配，共计分配现金红利30,560,222.90元（含税），本次分配不送红股，不以资本公积转增股本。

根据公司披露的《2024年年度权益分派实施公告》，公司拟以公司总股本剔除公司回购专用证券账户内的1,655,300股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.93元（含税）。本年度不送红股，不以资本公积转增股本。

根据公司披露的《2025年半年度权益分派实施公告》，公司拟以公司总股本109,854,451股剔除公司回购专用证券账户内的1,655,300股为基数，向全体股东每10股派发现金红利4.34元（含税），本次分配不送红股，不以资本公积转增股本。

鉴于公司上述权益分派方案已实施完毕，根据《2024年激励计划（草案）》之规定“本激励计划公告日至激励对象完成限制性股票归属登记前，公司有资本

公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等事项，应对限制性股票的授予价格进行相应的调整”，授予价格调整方法如下：

派息

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。

（二）调整结果

根据上述调整方法，本次激励计划授予价格由18.45/股调整为17.12元/股。

综上，信达律师认为，截至本《法律意见书》出具之日，公司本次调整符合《管理办法》《上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《2024年激励计划（草案）》的相关规定。

三、本次作废的相关事项

根据公司提供的相关文件，本激励计划原授予完成的196名激励对象中，有4名激励对象因个人原因离职，不具备激励对象资格，其已获授但未归属的25,000股限制性股票不得归属并由公司作废处理；另有4名激励对象，因个人原因自愿放弃第一个归属期可归属的92,000股限制性股票，相关限制性股票将由公司作废处理。

其余188名激励对象中，有4名激励对象个人层面归属比例为80%，剩余不可归属的8,400股限制性股票由公司作废处理。

综上，本次共计作废处理的限制性股票数量为125,400股。

公司第三届董事会薪酬与考核委员会2025年第二次会议、公司第三届董事会2025年第九次会议分别审议通过了《关于作废处理2024年限制性股票激励计划部分已获授尚未归属限制性股票的议案》，公司拟作废前述本次激励计划中8名激励对象已获授但尚未归属的限制性股票共计33,400股。

综上，信达律师认为，截至本《法律意见书》出具之日，公司本次作废符合《管理办法》《上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《2024年激励计划（草案）》的相关规定。

四、本次归属的相关事项

（一）归属期

根据《2024年激励计划（草案）》，本次激励计划第一个归属期为自限制性股票授予之日起12个月后的首个交易日起至限制性股票授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止。根据公司第三届董事会2024年第六次会议审议通过的《关于向2024年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本次激励计划的授予日为2024年9月23日。截至本《法律意见书》出具之日，本次激励计划授予的限制性股票已进入第一个归属期。

（二）归属条件及成就情况

根据《2024年激励计划（草案）》、公司提供的相关资料及说明，并经信达律师核查，本次激励计划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
<p>（一）公司未发生如下任一情形：</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>4、法律法规规定不得实行股权激励的；</p> <p>5、中国证监会认定的其他情形。</p>	<p>公司未发生前述情形，满足归属条件。</p>

<div>(二) 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的； 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。</div>	激励对象未发生前述情形，满足归属条件。																																															
<div>(三) 激励对象归属权益前的任职期限要求： 激励对象获授的各批次限制性股票在归属前，须满足 12 个月以上的任职期限。</div>	本次归属激励对象符合归属任职期限要求。																																															
<div>(四) 公司层面的业绩考核要求： 本激励计划授予的限制性股票，在 2024-2026 年的 3 个会计年度中，分年度进行绩效考核并归属，每个会计年度考核一次，以达到公司业绩考核目标作为激励对象的归属条件。 本激励计划对各考核年度的营业收入增长率或净利润增长率进行考核，根据考核指标的完成情况确定公司层面的归属比例（X）。本激励计划授予的限制性股票各归属期的业绩考核目标如下所示：</div> <table><tr><th rowspan="2">归属期</th><th rowspan="2">考核年度</th><th rowspan="2">基数</th><th colspan="2">营业收入增长率（A）</th><th colspan="2">净利润增长率（B）</th></tr><tr><th>触发值（An）</th><th>目标值（Am）</th><th>触发值（Bn）</th><th>目标值（Bm）</th></tr><tr><td>第一个归属期</td><td>2024</td><td rowspan="3">以 2021-2023 的三年平均值为基数</td><td>28%</td><td>35%</td><td>48%</td><td>60%</td></tr><tr><td>第二个归属期</td><td>2025</td><td>52%</td><td>65%</td><td>104%</td><td>130%</td></tr><tr><td>第三个归属期</td><td>2026</td><td>72%</td><td>90%</td><td>200%</td><td>250%</td></tr></table> <div><table><tr><th>考核指标</th><th>考核指标完成情况</th><th>对应系数</th></tr><tr><td rowspan="3">营业收入增长率 A</td><td>$A \geq A_m$</td><td>$X_1=100\%$</td></tr><tr><td>$A_n \leq A < A_m$</td><td>$X_1=80\%$</td></tr><tr><td>$A < A_n$</td><td>$X_1=0$</td></tr><tr><td rowspan="3">净利润增长率 B</td><td>$B \geq B_m$</td><td>$X_2=100\%$</td></tr><tr><td>$B_n \leq B < B_m$</td><td>$X_2=80\%$</td></tr><tr><td>$B < B_n$</td><td>$X_2=0$</td></tr></table></div>	归属期	考核年度	基数	营业收入增长率（A）		净利润增长率（B）		触发值（An）	目标值（Am）	触发值（Bn）	目标值（Bm）	第一个归属期	2024	以 2021-2023 的三年平均值为基数	28%	35%	48%	60%	第二个归属期	2025	52%	65%	104%	130%	第三个归属期	2026	72%	90%	200%	250%	考核指标	考核指标完成情况	对应系数	营业收入增长率 A	$A \geq A_m$	$X_1=100\%$	$A_n \leq A < A_m$	$X_1=80\%$	$A < A_n$	$X_1=0$	净利润增长率 B	$B \geq B_m$	$X_2=100\%$	$B_n \leq B < B_m$	$X_2=80\%$	$B < B_n$	$X_2=0$	<div>2024 年度公司经审计的营业收入为 379,753.31 万元，相对于 2021-2023 三年平均值的增长率为 39.87%；公司归母剔除股份支付及可转债利息支出后净利润为 28,877.33 万元，相对于 2021-2023 三年平均值的</div>
归属期				考核年度	基数	营业收入增长率（A）		净利润增长率（B）																																								
	触发值（An）	目标值（Am）	触发值（Bn）			目标值（Bm）																																										
第一个归属期	2024	以 2021-2023 的三年平均值为基数	28%	35%	48%	60%																																										
第二个归属期	2025		52%	65%	104%	130%																																										
第三个归属期	2026		72%	90%	200%	250%																																										
考核指标	考核指标完成情况	对应系数																																														
营业收入增长率 A	$A \geq A_m$	$X_1=100\%$																																														
	$A_n \leq A < A_m$	$X_1=80\%$																																														
	$A < A_n$	$X_1=0$																																														
净利润增长率 B	$B \geq B_m$	$X_2=100\%$																																														
	$B_n \leq B < B_m$	$X_2=80\%$																																														
	$B < B_n$	$X_2=0$																																														

公司层面可归属比例 X		X 取 X1 和 X2 的孰高值	增长率为 118.08%, 均达到了业绩考核指标中目标值的考核要求, 满足第一个归属期公司层面业绩考核条件, 对应归属系数为 100%。								
<p>注: 1. 上述“营业收入”以公司经审计合并报表所载数据为计算依据;</p> <p>2. 上述考核指标中的“净利润”指公司经审计的归属母公司股东的净利润, 并剔除本次及其它员工激励计划在当年所产生的股份支付费用和可转债利息支付费用影响的数值作为计算依据;</p> <p>3. 上述“2021-2023 的三年平均值”分别对应 2021-2023 的三年平均营业收入和 2021-2023 的三年平均经审计的归母净利润(以公司经审计的合并报表所载数据为计算依据), 具体为: 2021-2023 三年平均营业收入为 271,502.39 万元, 2021-2023 三年平均归母净利润为 13241.49 万元;</p> <p>4. 本次激励计划有效期内, 若公司因实施其他融资活动, 相关行为产生的摊薄影响不考虑当年的考核计算范围内。</p>											
<p>(五) 个人层面的考核要求:</p> <p>在公司层面业绩目标达成的前提下, 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。根据激励对象个人考核分数对应不同的归属比例, 具体如下表所示:</p> <table><tr><td>个人考核分数 S</td><td>S≥90</td><td>80≤S<90</td><td>S<80</td></tr><tr><td>个人层面归属比例 Y</td><td>100%</td><td>80%</td><td>0%</td></tr></table> <p>个人当年实际可归属额度=个人当年计划归属额度×公司层面归属比例(X)×个人层面归属比例(Y)。激励对象当期计划归属的限制性股票因考核原因不能归属或不能完全归属的, 对应的限制性股票作废失效, 不可递延至以后年度。</p> <p>本激励计划具体考核内容依据《实施考核管理办法》执行。</p>			个人考核分数 S	S≥90	80≤S<90	S<80	个人层面归属比例 Y	100%	80%	0%	<p>原授予完成的 196 名激励对象中, 有 4 名激励对象因个人原因离职, 不具备激励对象资格, 其已获授但未归属的 25,000 股限制性股票不得归属并由公司作废处理;另有 4 名激励对象, 因个人原因自愿放弃第一个归属期可归属的 92,000 股限制性股票, 相关股票将由公司作废处理。</p> <p>其余 188 名激励对象中, 有 184 名激励对象个人层面考核分数为“S≥90”, 本次归属比例为 100%, 有 4 名激励对象个人层面考核分数为“80≤S<90”, 本次归属比例为 80%, 剩余不可归属的 8,400 股由公司作废处理。</p>
个人考核分数 S	S≥90	80≤S<90	S<80								
个人层面归属比例 Y	100%	80%	0%								

注：公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，对 2022 年归母净利润进行了调整，导致 2021-2023 三年平均归母净利润由 13232.85 万元变更为 13241.49 万元。

（三）本次归属的具体情况

根据《2024 年激励计划（草案）》及公司相关公告文件，本次归属的具体情况如下：

- 1、授予日：2024 年 9 月 23 日
- 2、归属数量：94.80 万股
- 3、归属人数：188 人。
- 4、归属价格：17.12 元/股。
- 5、股票来源：公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票。
- 6、本次可归属的激励对象名单及归属情况：

姓名	职务	国籍	获授限制性股票数量（万股）	本次可归属的限制性股票数量（万股）	本次归属限制性股票占已获授限制性股票总量的比例
一、董事、高级管理人员					
赵红余	董事、副总经理	中国	10	4	40.00%
蔡丽琳	副总经理、董事会秘书	中国	4	1.6	40.00%
二、中层管理及核心骨干人员					
LIM GUAT KUI		马来西亚	2	0.8	40.00%
Rolando TuaZon		菲律宾	1	0.4	40.00%
王芸		中国台湾	5	2	40.00%
黎力坚		中国台湾	1	0.32	32.00%
颜志航		中国台湾	0.5	0.2	40.00%
吴昭汉		中国台湾	0.5	0.2	40.00%
洪士渊		中国台湾	0.5	0.2	40.00%
黎氏荷（LE THI HA）		越南	0.5	0.2	40.00%
其他核心骨干人员（178 人）			214.1	84.88	39.65%
合计（188 人）			239.1	94.80	39.65%

注：1、以上合计数据与各明细数相加之和在尾数上如有差异是由于四舍五入所造成。

2、以上数据不包含因离职、个人业绩考核原因及自愿放弃本归属期归属人员对应拟作废的限制性股票。

综上，信达律师认为，截至本《法律意见书》出具之日，《2024年激励计划（草案）》设定的第一个归属期归属条件已成就，本次归属的安排符合《管理办法》《上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《2024年激励计划（草案）》的有关规定。

五、信息披露事项

根据公司的确认，公司将按照规定及时公告第三届董事会2025年第九次会议决议等与本次调整、作废及归属相关的文件。随着本次激励计划的进行，公司尚需根据《管理办法》《上市规则》等有关法律、法规、规范性文件的规定，继续履行相应的信息披露义务。

六、结论性意见

综上所述，信达律师认为，截至本《法律意见书》出具之日：

（一）公司实施本次调整、作废及归属已取得现阶段必要的批准和授权，符合《管理办法》《上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《2024年激励计划（草案）》的相关规定；

（二）公司本次调整符合《管理办法》《上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《2024年激励计划（草案）》的相关规定；

（三）《2024年激励计划（草案）》设定的第一个归属期归属条件已成就，本次归属的安排符合《管理办法》《上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《2024年激励计划（草案）》的有关规定；

（四）公司尚需根据《管理办法》《上市规则》等有关法律、法规、规范性文件的规定，继续履行相应的信息披露义务。

本《法律意见书》正本一式二份，每份具有同等法律效力。经信达负责人、信达律师签字及信达盖章后生效。

（以下无正文）

[此页无正文，为《广东信达律师事务所关于深圳欧陆通电子股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划调整授予价格、作废部分已获授尚未归属的限制性股票及第一个归属期归属条件成就相关事项的法律意见书》之签署页]

广东信达律师事务所

负责人：

李 忠

经办律师：

程 兴

杨小昆

年 月 日