

公司简称：康芝药业

证券代码：300086

上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司

关于

康芝药业股份有限公司

2023 年限制性股票激励计划

第一个归属期归属条件成就

之

独立财务顾问报告

年 月

目 录

一、 义

二、

三、 假

、 制 励 划

五、 务

(一) 励 划 一个 合 件

(二) 励 划 一个 具体 况

(三)

六、 件及

(一) 件

(二)

!

一、释义

1. 上 公 司、公 司、业：业 份 公 司。
2. 励 划、励 划、划：业 份 公 司 2023 制 励 划。
3. 制 、 二 制 ： 合 励 划 予 件 励 ， 件后分 公 司 A 。
4. 励 ： 划 ， 制 公 司 事、 人 员、 中 人 员及 人 员。
5. 予 ： 公 司 向 励 予 制 ， 予 为 交 。
6. 予 价 ： 公 司 予 励 一 制 价 。
7. ： 制 予 之 到 励 制 全 作 。
8. ： 制 励 件后，上 公 司 励 为 。
9. 件： 制 励 划 励 为 励 件。
10. ： 制 励 件后， ， 为 交 。
11. 《公 司 》： 《中 华 人 共 和 国 公 司 》
12. 《 券 》： 《中 华 人 共 和 国 券 》
13. 《上 则》： 《 券 交 创 业 上 则》
14. 《 办 》： 《上 公 司 励 办 》
15. 《 南》： 《 券 交 创 业 上 公 司 南 1 号— 一 业 务 办 》
16. 《公 司 》： 《 业 份 公 司 》
17. 中 会： 中 券 员 会。
18. 券 交 ： 券 交 。
19. 元： 人 元。

二、声明

务告作下：

(一) 务告依件、公司供，划及各向务保：供出具务告依件和合、准、及，不任何、假，其合、准、及。

务不任何任。

(二) 务仅制励划关事公司！"#公\$、合，！和上公司%&' () * +, , 不-公司任何./01, ./2依告3出任何./456789: , 务；不任。

(三) 务 < =和任何其>? - 和个人供<务告中@A BC和告3任何D 2 。

() 务 E上公司全体！F GH上公司公I JK关L制励划关BC。

(五) 务MNO、P、上公司全体！QR S, 依TU公V W则, 制励划及事XYZ [F GY 关/ , [\] ^_上公司、` 事会、! a会41、关公司务告b, 和上公司关人员X Y c , d上出具Y 务告, 告、准和任。

告e 《公司》《券》《办》《南》《上则》b、和\ 件fg, h上公司供关/制作。

三、基本假设

务 +, 务 告, eO 下@假 d上:

(一) i j 关 、 及k 5l manop

(二) 务 依 / 具 、 准 、 和及

p

(三) 上 公司 制 励 划 出具 关 件 、 7

qp

() 制 励 划不 其>rs, 及 t 1 8u

到 准, vw8u p

(五) 制 励 划 及 各 8ux yB 励 划

及 关t 1 z全{ 义务p

(六) | 其>不7 | 和,不7} ~•€• ma不,) *。

!

四、本次限制性股票激励计划已履行的审批程序

1. 2023 年 6 月 9 日，公司召开第六届董事会第六次会议，审议通过《关于公司 2023 年限制性激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司 2023 年限制性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 2023 年限制性激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事对限制性激励计划发表独立意见。

同日，公司召开第六届董事会第五次会议，审议通过《关于公司 2023 年限制性激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司 2023 年限制性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 2023 年限制性激励计划相关事宜的议案》。

2. 2023 年 6 月 9 日至 2023 年 6 月 18 日，公司向 2023 年限制性激励计划激励对象发放了《关于公司 2023 年限制性激励计划激励对象名单的公告》，公司董事会收到任何异议，并于 2023 年 6 月 20 日召开第六届董事会第六次会议，审议通过《关于公司 2023 年限制性激励计划激励对象名单的公告》。

3. 2023 年 6 月 29 日，公司召开 2022 年股东大会，审议通过《关于公司 2023 年限制性激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司 2023 年限制性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 2023 年限制性激励计划相关事宜的议案》，并于 2023 年 7 月 1 日召开第六届董事会第七次会议，审议通过《关于公司 2023 年限制性激励计划激励对象名单的公告》。

4. 2023 年 6 月 30 日，公司召开第六届董事会第七次会议、第六届监事会第六次会议，审议通过《关于公司向激励对象授予限制性股票的公告》。公司独立董事对授予限制性股票发表独立意见，监事会审议通过《关于公司向激励对象授予限制性股票的议案》。

5. 2024 年 9 月 25 日，公司召开第六届董事会第十次会议、第六届监事会第十二次会议，审议通过《关于公司 2023 年限制性激励计划授予条件成就的公告》。

综上所述，本次激励计划的实施符合《上市公司股权激励管理办法》及《公司章程》的相关规定，履行了必要的审批程序，符合《上市公司股权激励管理办法》及《公司章程》的相关规定。

办》及《2023 制 励 划（主^）》（©下^a « “《 励 划（主
^）》”） 关 。

五、独立财务顾问意见

(一) 本激励计划第一个归属期符合归属条件的说明

1. h 公司 2022 年 12 月 31 日，激励计划授予制 XZ 一个 h 《激励计划（草案）》规定，激励计划授予制一个为“授予之日起 12 个月后 24 个月内分 24 个月平均授予，最后一个交易日”。激励计划授予日为 2023 年 6 月 30 日，激励计划授予制一个为 2024 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 27 日。

2. 激励计划符合条件

h 公司 2022 年 5 月 18 日召开股东大会，h 公司《激励计划（草案）》和《2023 年限制性股票激励计划实施考核办法》规定，激励计划授予制一个条件，具体情况如下：

<p>(一) 授予条件：</p> <p>1、公司未发生内幕交易；</p> <p>2、公司未发生重大违法违规行为；</p> <p>3、上市公司最近 36 个月内未受到中国证监会行政处罚，且未因涉嫌重大违法违规行为被中国证监会立案调查；</p> <p>4、公司最近 12 个月内未受到证券交易所公开谴责；</p> <p>5、公司最近 12 个月内未发生其他严重损害上市公司利益的情形。</p>	
<p>(二) 授予条件：</p> <p>1、公司最近 12 个月内未发生内幕交易；</p> <p>2、公司最近 12 个月内未发生重大违法违规行为；</p> <p>3、公司最近 12 个月内未受到中国证监会行政处罚，且未因涉嫌重大违法违规行为被中国证监会立案调查；</p> <p>4、公司最近 12 个月内未受到证券交易所公开谴责；</p> <p>5、公司最近 12 个月内未发生其他严重损害上市公司利益的情形；</p> <p>6、公司最近 12 个月内未发生其他严重损害上市公司利益的情形。</p>	
<p>(三) 授予条件：</p> <p>12 个月内未发生其他严重损害上市公司利益的情形。</p>	2023
<p>(四) 授予条件：</p> <p>1、公司最近 12 个月内未发生内幕交易，且 2023 年 12 月 31 日，公司最近 12 个月内未发生重大违法违规行为，且 2022 年 12 月 31 日，公司最近 12 个月内未受到中国证监会行政处罚，且未因涉嫌重大违法违规行为被中国证监会立案调查，且 2023 年 12 月 31 日，公司最近 12 个月内未受到证券交易所公开谴责，且 2023 年 12 月 31 日，公司最近 12 个月内未发生其他严重损害上市公司利益的情形。</p>	<p>2023 年 12 月 31 日，公司最近 12 个月内未发生重大违法违规行为，且 2023 年 12 月 31 日，公司最近 12 个月内未受到中国证监会行政处罚，且未因涉嫌重大违法违规行为被中国证监会立案调查，且 2023 年 12 月 31 日，公司最近 12 个月内未受到证券交易所公开谴责，且 2023 年 12 月 31 日，公司最近 12 个月内未发生其他严重损害上市公司利益的情形。</p> <p>[2024]1700052</p>

<p>2023 X: X≥20%, 15%≤X<20%, X<15%,</p>	<p>2022 100%; 80%; 0.</p>	<p>739,569,815.25 , 2022 38.05%, 100%。</p>								
<p>() A、B、C 三 下 考核结果</p> <table border="1"> <tr> <td>考核结果</td> <td>A</td> <td>B</td> <td>C</td> </tr> <tr> <td>个人层面归属比例</td> <td>100%</td> <td>80%</td> <td>0</td> </tr> </table>		考核结果	A	B	C	个人层面归属比例	100%	80%	0	<p>2023 244 : 73 , 151 , 2023 “A”, 100%; 7 2023 “B”, 80%; 13 2023 “C”, 0。 : 244 , 73 , 13 2023 “C”, 158 。</p>
考核结果	A	B	C							
个人层面归属比例	100%	80%	0							

以上，董事会为：公司 2023 激励计划一个
 事件，公司 2022 董事会，公司 董事会
 一办 158 激励计划及关股份。
 任务 F 为，“任务 告出具，公司及
 激励；关、件 2, 3 公司
 业 到 fg, 激励计划一个合件。

(二) 本激励计划第一个归属期归属的具体情况

1. 予：2023 6 月 30
2. 予：620.737
3. 人：158 人
4. 予价：3.11 元/
5. 予：公司向 励 向+ 公司 A
6. 励 及 况

		()	()	
		80,000	40,000	50%

		80,000	40,000	50%
	、	60,000	30,000	50%
	()	60,000	30,000	50%
	(154)	12,178,300	6,067,370	49.8212%
	(158)	12,458,300	6,207,370	49.8252%

(三) 结论性意见

“ 务 告出具 ， 励 划 励 ； 合公
司《 励 划 (±) 》 件， S f
准和 ， 合 关 、 和 \ 件 ， 不 » ¼上 公
司及全体 ！ ， ² 。”

六、备查文件及咨询方式

(一) 备查文件

1. 业 份 公 司 六... 事 会 i 会1 4 1
2. 业 份 公 司 六... 事 会 i 二 会1 4 1
3. 业 份 公 司 事 会 关 L 2023 制 励 划 一 个
Z•

(二) 咨询方式

- ½Z « : 上¾¿ VÀ 业 Á 务 (ÃÃ) 份 公 司
- ' 办 人 : ÄÄ
- Æe ÇÈ : 021-52583137
- É : 021-52588686
- Æe ÊË : 上¾¿ Ì 华Í 639 号
- Ï Ñ : 200052
- ! !

（此页无正文，为《上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司关于康芝药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就之独立财务顾问报告》的签字盖章页）

经办人： 



上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司

2024年9月25日