

证券简称：华录百纳

证券代码：300291

上海荣正投资咨询股份有限公司

关于

北京华录百纳影视股份有限公司

2021年限制性股票激励计划第一个归属期

归属条件成就相关事项

之

独立财务顾问报告

2022年4月

# 目录

一、释义.....	3
二、声明.....	4
三、基本假设.....	5
四、本激励计划授权与批准.....	6
五、独立财务顾问意见.....	7
（一）本激励计划第一个归属期归属条件成就情况 .....	7
（二）本激励计划第一个归属期归属的具体情况 .....	8
（三）结论性意见 .....	9
六、备查文件及咨询方式.....	10
（一）备查文件 .....	10
（二）咨询方式 .....	10

## 一、释义

华录百纳、本公司、公司	指	北京华录百纳影视股份有限公司
本激励计划、本计划	指	公司2021年限制性股票激励计划
限制性股票、第二类限制性股票	指	符合本激励计划授予条件的激励对象，在满足相应归属条件后分次获得并登记的本公司股票
激励对象	指	按照本激励计划规定，获得限制性股票的公司董事、高级管理人员及核心业务（技术）人员
授予日	指	公司向激励对象授予限制性股票的日期
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
有效期	指	自限制性股票授予之日起到激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效的期间
归属	指	限制性股票激励对象满足获益条件后，上市公司将股票登记至激励对象账户的行为
归属条件	指	限制性股票激励计划所设立的激励对象为获得激励股票所需满足的获益条件
归属日	指	限制性股票激励对象满足获益条件后，获授股票完成登记的日期，必须为交易日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《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（2020年修订）》
《公司章程》	指	《北京华录百纳影视股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所	指	深圳证券交易所
登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
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）本独立财务顾问报告所依据的文件、材料由华录百纳提供，本计划所涉及的各方已向独立财务顾问保证：所提供的出具本独立财务顾问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次限制性股票激励计划对华录百纳股东是否公平、合理，对股东的权益和上市公司持续经营的影响发表意见，不构成对华录百纳的任何投资建议，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独立财务顾问报告中刊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次限制性股票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，对本次限制性股票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、相关董事会、股东大会决议、相关公司财务报告、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独立财务顾问报告，并对报告的真实性和完整性承担责任。

本独立财务顾问报告系按照《公司法》《证券法》《管理办法》等法律、行政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

本财务顾问所发表的独立财务顾问报告，系建立在下列假设基础上：

- （一）国家现行的有关法律、行政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）上市公司对本次限制性股票激励计划所出具的相关文件真实、可靠；
- （四）本次限制性股票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）本次限制性股票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、本激励计划授权与批准

(一) 2021年3月1日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021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2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，公司第四届监事会第十三次会议审议通过上述有关议案。公司已对激励对象名单在公司内部进行了公示，公示期满后，监事会对本次股权激励计划授予激励对象名单进行核查并对公示情况进行了说明，公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。

(二) 2021年3月18日，公司2021年第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021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2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司实施2021年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。

(三) 2021年3月18日，公司第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。

(四) 2022年4月24日，公司第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十四次会议审议通过了《关于公司2021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》。独立董事对该议案发表了同意的独立意见，公司监事会对公司2021年激励计划授予日激励对象名单出具了核实意见。

综上，本独立财务顾问认为，截至本报告出具日，公司本次归属已经取得必要的批准和授权，符合《管理办法》及公司《2021年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定。

## 五、独立财务顾问意见

### （一）本激励计划第一个归属期归属条件成就情况

#### 1、第一个归属期届满的说明

根据公司《2021年限制性股票激励计划（草案）》，限制性股票第一个归属期自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止，归属比例为授予限制性股票总数的30%。激励计划授予日为2021年3月18日，激励计划的第一个归属等待期已于2022年3月18日届满。

#### 2、第一个归属期归属条件成就的说明

序号	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者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。						
3	公司层面业绩考核要求： 授予限制性股票的业绩考核目标如下： <table border="1"><thead><tr><th>归属期</th><th>业绩考核目标</th></tr></thead><tbody><tr><td>第一个归属期</td><td>公司满足下列两个条件之一： （1）以2020年营业收入为基数，2021年营业收入增长率不低于30%；（2）以2020年净利润为基数，2021年净利润增长率不低于20%。</td></tr><tr><td>第二个归属期</td><td>公司满足下列两个条件之一： （1）以2020年营业收入为基数，2022年营业收入增长率不低于60%；（2）以2020年净利润为基数，2022年净利</td></tr></tbody></table>	归属期	业绩考核目标	第一个归属期	公司满足下列两个条件之一： （1）以2020年营业收入为基数，2021年营业收入增长率不低于30%；（2）以2020年净利润为基数，2021年净利润增长率不低于20%。	第二个归属期	公司满足下列两个条件之一： （1）以2020年营业收入为基数，2022年营业收入增长率不低于60%；（2）以2020年净利润为基数，2022年净利	公司2021年度经审计的营业收入为802,662,441.07元，同比增长182.76%，满足该项归属条件。
归属期	业绩考核目标							
第一个归属期	公司满足下列两个条件之一： （1）以2020年营业收入为基数，2021年营业收入增长率不低于30%；（2）以2020年净利润为基数，2021年净利润增长率不低于20%。							
第二个归属期	公司满足下列两个条件之一： （1）以2020年营业收入为基数，2022年营业收入增长率不低于60%；（2）以2020年净利润为基数，2022年净利							

		润增长率不低于40%。					
	第三个归属期	公司满足下列两个条件之一： (1) 以2020年营业收入为基数，2023年营业收入增长率不低于100%； (2) 以2020年净利润为基数，2023年净利润增长率不低于60%。					
	注：以上“净利润”指归属于上市公司股东的净利润，且不考虑本次股权激励计划产生的股份支付费用对净利润的影响。						
4	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组织实施，对激励对象每个考核年度的综合考评结果进行评分，具体情况如下表所示：						12名激励对象已离职不再具备激励对象资格，其已获授但尚未归属的限制性股票共计140万股由公司董事会作废；剩余31名激励对象综合考评结果均为优秀，可以按100%的归属比例归属获授股票。
	考评结果	优秀	良好	较好	合格	不合格	
	归属比例	100%	80%	65%	50%	0	
	若公司层面业绩考核达标，激励对象当年实际归属的限制性股票数量=个人当年计划归属的数量×个人层面归属比例。						

综上所述，董事会认为：公司2021年度激励计划第一个归属期归属条件已经成就，根据公司2021年第一次临时股东大会对董事会的授权，公司董事会将统一办理31名激励对象限制性股票归属及相关的归属股份登记手续。

3、由于部分激励对象离职，已不符合激励资格，公司拟对其已获授但尚未归属的限制性股票予以作废，并严格依照有关规定对作废事项的后续具体安排履行信息披露义务。

经核查，本独立财务顾问认为，截至本独立财务顾问报告出具日，本次激励计划第一个归属等待期已届满，公司及激励对象未发生前述法律法规禁止的情形，均满足归属条件，且2021年公司层面业绩已达到考核要求，31名激励对象所持股限制性股票已达到相应归属条件。

## （二）本激励计划第一个归属期归属的具体情况

由于12名激励对象离职，不符合激励对象资格，上述12名激励对象尚未归属的140万股限制性股票作废失效。公司本次第一个归属期激励对象人数由43人调整为31人。

- 1、授予日：2021年3月18日。
- 2、归属数量：1,158万股。
- 3、归属人数：31人。
- 4、授予价格：每股3.83元。



5、股票来源：向激励对象定向发行公司A股普通股股票。

6、激励对象名单及归属情况：

序号	姓名	职务	本次归属前已获授 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 授限制性股票的百分 比
董事、高级管理人员、持股5%以上股东等					
1	方刚	董事长、总经理	200	60	30%
2	李倩	董事、董事会秘书	50	15	30%
小计			250	75	30%
核心业务（技术）人员合计29人			3,610	1,083	30%
合 计			3,860	1,158	30%

### （三）结论性意见

截至独立财务顾问报告出具日，本次激励计划归属的激励对象均符合公司《2021年限制性股票激励计划（草案）》规定的归属所必须满足的条件，本次归属已经取得必要的批准和授权，符合《公司法》《证券法》以及《上市公司股权激励管理办法》等法规的相关规定，不存在损害上市公司及全体股东利益的情形。

## 六、备查文件及咨询方式

### （一）备查文件

- 1、《北京华录百纳影视股份有限公司第四届董事会第三十二次会议决议公告》；
- 2、《北京华录百纳影视股份有限公司独立董事关于公司第四届董事会第三十二次会议相关事项的独立意见》；
- 3、《北京华录百纳影视股份有限公司第四届监事会第二十四次会议决议公告》；
- 4、《北京华录百纳影视股份有限公司关于公司2021年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的公告》。

### （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：林和东

联系电话：021-52588686

传真：021-52583528

联系地址：上海市新华路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北京华录百纳影视股份有限公司2021年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就相关事项之独立财务顾问报告》的盖章页）

上海荣正投资咨询股份有限公司

2022年4月24日