
北京市天元律师事务所
关于歌尔股份有限公司
2021 年股票期权激励计划调整行权价格
并注销首次授予部分
第二个行权期到期未行权股票期权的
法律意见



北京市天元律师事务所
北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 509 单元
邮编：100033

北京市天元律师事务所
关于歌尔股份有限公司
2021 年股票期权激励计划调整行权价格
并注销首次授予部分
第二个行权期到期未行权股票期权的
法律意见

京天股字（2021）第 196-8 号

致：歌尔股份有限公司

根据北京市天元律师事务所（以下简称“本所”）与歌尔股份有限公司（下称“公司”或“歌尔股份”）签订的《委托协议》，本所担任本次公司 2021 年股票期权激励计划（以下简称“激励计划”或“本次激励计划”）相关事项的专项中国法律顾问，为公司本次激励计划调整行权价格（以下简称“本次调整”）以及注销首次授予部分第二个行权期到期未行权股票期权（以下简称“本次注销”）的有关事宜出具法律意见。

本所及经办律师依据《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》”）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》等法律、法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的有关规定及本法律意见出具日以前已经发生或者存在的事实，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，出具本法律意见。

为出具本法律意见，本所律师审阅了公司制定的《歌尔股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”）、《歌尔股份有限公司 2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法》（以下简称“《考核办法》”）、《关于调整公司股票期权激励计划价格的议案》《关于对 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期到期未行权股票期权进行注销的议案》以及本所律师认为需要审查的其他文件，对相关的事实进行了核查和验证。

本所律师特作如下声明：

1、本所及经办律师依据《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出具之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。

2、本所律师已按照依法制定的业务规则，采用了书面审查、查询、复核等方法，勤勉尽责、审慎履行了核查和验证义务。

3、本所律师在出具本法律意见时，对与法律相关的业务事项已履行法律专业人士特别的注意义务，对其他业务事项已履行普通人一般的注意义务。

4、本所律师对从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、会计师事务所、资产评估机构、资信评级机构、公证机构直接取得的文件，对与法律相关的业务事项在履行法律专业人士特别的注意义务，对其他业务事务在履行普通人一般的注意义务后作为出具法律意见的依据；对于不是从上述机构直接取得的文书，经核查和验证后作为出具法律意见的依据。对于出具本法律意见至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依赖有关政府部门、公司或其他有关单位等出具的说明或证明文件出具法律意见。

5、本所同意将本法律意见作为公司本次激励计划所必备法律文件，随其

他材料一同上报或公告，并依法承担相应的法律责任。

6、本法律意见仅供公司为本次激励计划之目的而使用，不得被任何人用于其他任何目的。

基于上述，本所律师发表法律意见如下：

一、本次调整及本次注销事项的批准和授权

1、2021年4月16日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于审议<歌尔股份有限公司2021年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于审议<歌尔股份有限公司2021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2021年股票期权激励计划相关事宜的议案》等相关议案。

2、2021年4月16日，公司第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于审议<歌尔股份有限公司2021年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于审议<歌尔股份有限公司2021年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于核实公司<2021年股票期权激励计划激励对象名单>的议案》等相关议案。

3、2021年4月16日，公司独立董事对《激励计划（草案）》及其摘要和《考核办法》进行了认真审核，发表了《歌尔股份有限公司独立董事关于第五届董事会第十九次会议相关事项的独立意见》，认为“公司本次股票期权激励计划有利于公司的持续发展，有利于对核心人才形成长效激励机制，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形。公司本次股票期权激励计划所授予的激励对象均符合法律法规和规范性文件所规定的成为股票期权激励对象的条件。因此，我们一致同意公司实施本次股票期权激励事项，并同意将相关议案提交公司股东大会进行审议。”

4、2021年4月17日，公司披露了《歌尔股份有限公司独立董事公开征集委托投票权报告书》，公司独立董事王琨女士受其他独立董事的委托作为征集人，

就公司拟于 2021 年 5 月 7 日召开的 2020 年度股东大会审议的有关股票期权激励相关议案向公司全体股东公开征集委托投票权。

5、2021 年 4 月 17 日，公司披露了《歌尔股份有限公司 2021 年股票期权激励计划首次授予部分激励对象名单》。2021 年 4 月 30 日，公司监事会出具了《歌尔股份有限公司监事会关于 2021 年股票期权激励计划首次授予部分激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

6、2021 年 5 月 7 日，公司召开 2020 年度股东大会审议通过了《关于审议〈歌尔股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于审议〈歌尔股份有限公司 2021 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 2021 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。

7、根据公司 2020 年度股东大会对董事会的授权，2021 年 6 月 2 日，公司召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整 2021 年股票期权激励计划首次授予部分激励对象、数量及行权价格的议案》、《关于向激励对象授予股票期权的议案》，由于公司本次激励计划首次授予部分中 13 名激励对象因工作变更或离职，已不再满足成为本次激励计划激励对象的条件，根据《激励计划（草案）》相关规定，公司本次股票期权激励计划首次授予激励对象总数由 569 人相应调整至 556 人，首次授予股票期权数量由 5,850 万份调整为 5,246 万份，预留授予部分股票期权数量为 500 万份不变；公司 2020 年度股东大会审议通过了《关于审议公司〈2020 年度利润分配预案〉的议案》并已实施完毕，董事会对公司本次股票期权激励计划首次授予及预留授予的股票期权的行权价格进行调整，调整后的股票期权的行权价格为 29.33 元/股；董事会认为公司 2021 年股票期权激励计划的首次授予条件已经成就，同意确定公司股票期权激励计划首次授予日为 2021 年 6 月 2 日，向符合授予条件的 556 名激励对象授予 5,246 万份股票期权。

8、2021 年 6 月 2 日，公司召开第五届监事会第十六次会议，审议通过了《关于调整 2021 年股票期权激励计划首次授予部分激励对象、数量及行权价格的议案》、《关于向激励对象授予股票期权的议案》，对该次调整以及该次授予事项发

表示了意见，同意该次调整并确定以 2021 年 6 月 2 日为授予日，向 556 名激励对象授予股票期权 5,246 万份，并对调整后的激励对象名单予以核实。

9、2021 年 6 月 2 日，公司独立董事对该次调整以及该次授予的授予日、激励对象的主体资格等事项发表了独立意见，并同意确定以 2021 年 6 月 2 日为授予日，向符合条件的激励对象授予股票期权。

10、2022 年 3 月 29 日，公司召开第五届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》，董事会认为，公司 2021 年股票期权激励计划的预留期权授予条件已经成就，同意确定以 2022 年 3 月 29 日为公司 2021 年股票期权激励计划预留股票期权授予日，向符合授予条件的 207 名激励对象授予 500 万份预留股票期权，行权价格为 29.33 元/股。

11、2022 年 3 月 29 日，公司召开第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》，监事会对本次预留授予事项发表了意见，认为列入公司 2021 年股票期权激励计划预留部分股票期权激励对象名单的人员符合《管理办法》规定的激励对象条件，符合公司《激励计划（草案）》规定的激励对象范围，其作为公司本次股票期权激励计划预留股票期权的激励对象的主体资格合法、有效；公司 2021 年股票期权激励计划规定的股票期权预留授予条件已成就，监事会同意本次激励计划股票期权预留授予日为 2022 年 3 月 29 日，并同意向符合授予条件的 207 名激励对象授予股票期权 500 万份。

12、2022 年 3 月 29 日，公司独立董事对本次预留授予的授予日、授予条件、激励对象的主体资格等事项发表了独立意见，同意公司本次激励计划的预留股票期权授予日为 2022 年 3 月 29 日，并同意向符合条件的 207 名激励对象授予预留股票期权 500 万份。

13、2022 年 6 月 10 日，公司召开第五届董事会第三十次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年股票期权激励计划行权价格的议案》、《关于调整公司 2021 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单及授予期权数量并注销部分股

票期权的议案》、《关于 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》。鉴于公司 2021 年度权益分派方案于 2022 年 5 月 26 日实施完毕，根据《管理办法》《激励计划（草案）》的相关规定及公司 2020 年度股东大会授权，董事会对公司本次激励计划首次授予及预留部分的股票期权的行权价格进行调整，经调整后的行权价格为 29.13 元/股。鉴于在公司 2021 年股票期权激励计划首次授予的第一个行权等待期内，原激励对象中有 53 名激励对象因离职或自愿放弃等原因不再具备激励资格，其已获授的合计 350.3 万份股票期权将予以注销；116 名激励对象个人年度绩效考核结果对应的股票期权解锁比例未达 100%，不符合全部行权条件，其已获授但不符合行权条件的合计 18.0236 万份股票期权将予以注销；董事会拟调整本次激励计划首次授予激励对象名单及相应股票期权的数量，同时上述已获授的合计 368.3236 万份股票期权将予以注销。调整后，本次激励计划首次授予部分激励对象由 556 人调整为 503 人，股票期权数量由 5,246 万份调整为 4,877.6764 万份。根据《管理办法》《激励计划（草案）》的相关规定及公司 2020 年度股东大会授权，董事会认为 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期的行权条件已经成就，首次授予部分 503 名激励对象可在第一个行权期内以自主行权方式行权，预计行权的股票期权数量为 2,430.2764 万份，行权价格为 29.13 元/份。

14、2022 年 6 月 10 日，公司召开第五届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年股票期权激励计划行权价格的议案》、《关于调整公司 2021 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单及授予期权数量并注销部分股票期权的议案》、《关于 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，并对该次调整及该次行权条件成就相关事项发表了审核意见。监事会认为：（1）公司本次 2021 年股票期权激励计划行权价格的调整符合《管理办法》《激励计划（草案）》的规定，与公司 2020 年度股东大会的相关授权一致，调整程序合法、合规。同意公司董事会对 2021 年股票期权激励计划行权价格进行调整。（2）该次调整符合有关法律法规及《激励计划（草案）》相关规定，不存在损害公司及公司股东利益的情况。该次调整后的激励对象均符合《管理办法》等法律法规及本次股权激励计划所规定的激励对象条件，作为本次股权激励计划的对象合法、有效。同意董事会对 2021 年股票期权激励计划首次授予

部分激励对象名单及期权数量进行调整并注销部分股票期权。(3) 公司 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期的行权条件已成就, 该次可行权的激励对象主体资格合法、有效, 公司 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期可行权事项的相关安排符合相关法律法规。

15、2022 年 6 月 10 日, 公司独立董事对该次调整及该次行权条件成就的事项发表了独立意见, 同意公司该次调整 2021 年股票期权激励计划行权价格、调整首次授予激励对象名单及授予期权数量并注销部分股票期权; 同意公司 503 名激励对象在《激励计划(草案)》规定的首次授予第一个行权期内采用自主行权方式行权。

16、2023 年 4 月 7 日, 公司召开第六届董事会第三次会议, 审议通过了《关于调整公司 2021 年股票期权激励计划预留授予部分激励对象名单及授予数量并注销部分股票期权的议案》《关于 2021 年股票期权激励计划预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》。鉴于在公司 2021 年股票期权激励计划预留授予部分的第一个行权等待期内, 原激励对象中有 12 名激励对象因离职或自愿放弃等原因不再具备激励资格, 其已获授的合计 29.78 万份股票期权将予以注销; 29 名激励对象个人年度绩效考核结果对应的股票期权解锁比例未达 100%, 不符合全部行权条件, 其已获授但不符合行权条件的合计 2.158 万份股票期权将予以注销。根据《管理办法》等规范性文件、《激励计划(草案)》的规定以及公司 2020 年度股东大会的授权, 董事会同意调整本次激励计划预留授予激励对象名单及相应股票期权的数量, 同时上述已获授的合计 31.938 万份股票期权将予以注销。综上, 本次激励计划预留授予部分激励对象由 207 人调整为 195 人, 股票期权数量由 500 万份调整为 468.062 万份。根据《管理办法》《激励计划(草案)》的相关规定以及公司 2020 年度股东大会的授权, 董事会认为公司 2021 年股票期权激励计划的预留授予部分第一个行权期行权条件已经成就, 预留授予部分 195 名激励对象可在第一个行权期内以自主行权方式行权, 预计可行权的股票期权数量为 232.952 万份, 行权价格为 29.13 元/股。

17、2023年4月7日，公司召开第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整公司2021年股票期权激励计划预留授予部分激励对象名单及授予数量并注销部分股票期权的议案》《关于2021年股票期权激励计划预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，并对本次调整及本次行权条件成就相关事项发表了审核意见。监事会认为：（1）本次调整符合有关法律法规及《激励计划（草案）》《考核办法》的相关规定，不存在损害公司及公司股东利益的情况。本次调整后的激励对象均符合《管理办法》等法律法规及本次激励计划所规定的激励对象条件，作为本次激励计划的对象合法、有效；（2）公司2021年股票期权激励计划预留授予部分第一个行权期的行权条件已成就，本次可行权的激励对象主体资格合法、有效，公司2021年股票期权激励计划预留授予部分第一个行权期可行权事项的相关安排符合相关法律法规。

18、2023年4月7日，公司独立董事对本次调整及本次行权条件成就的事项发表了独立意见，同意公司本次调整2021年股票期权激励计划预留授予激励对象名单、授予数量并注销部分股票期权；同意公司195名激励对象在《激励计划（草案）》规定的预留授予部分第一个行权期内采用自主行权方式行权。

19、2023年6月27日，公司召开第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于调整公司2021年、2022年股票期权激励计划行权价格的议案》《关于对2021年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期到期未行权股票期权进行注销的议案》《关于调整公司2021年股票期权激励计划首次授予激励对象名单及授予数量并注销部分股票期权的议案》《关于公司2021年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期行权条件成就的议案》。公司2022年度权益分派已于2023年5月31日实施完毕。根据《管理办法》《激励计划（草案）》的规定以及2020年度股东大会的授权，董事会对2021年股票期权激励计划首次授予及预留授予股票期权的行权价格进行调整，首次授予及预留部分股票期权的行权价格由29.13元/股调整为29.03元/股。本次激励计划首次授予部分激励对象的第一个行权期可行权期限为2022年6月24日至2023年6月23日。截至2023年6月23日，本次激励计划首次授予部分激励对象共计自主行权408.2164万份，到期未行权2,022.0600万份。根据《激励计划（草案）》及《管理办法》的相关规定，激励对

象必须在行权有效期内行权完毕，行权有效期结束后，已获授但尚未行权的股票期权不得行权，由公司注销。公司拟注销上述激励对象已授予但尚未行权的股票期权共计 2,022.0600 万份。鉴于在公司 2021 年股票期权激励计划首次授予的第二个行权等待期内，原激励对象中有 71 名激励对象因离职或自愿放弃等原因不再具备激励资格，其已获授的合计 274.8100 万份股票期权将予以注销；432 名激励对象个人绩效考核结果对应的股票期权解锁比例未达 100%，不符合全部行权条件，其已获授但不符合行权条件的合计 670.9770 万份股票期权将予以注销。根据《管理办法》等规范性文件、《激励计划（草案）》的规定以及 2020 年度股东大会的授权，董事会拟调整本次激励计划首次授予激励对象名单及相应股票期权的数量，同时上述已获授的合计 945.7870 万份股票期权将予以注销。综上，本次激励计划首次授予部分激励对象由 503 人调整为 432 人，股票期权数量由 2,447.4000 万份调整为 1,501.6130 万份。根据《管理办法》《激励计划（草案）》的相关规定以及公司 2020 年度股东大会的授权，公司 2021 年股票期权激励计划的首次授予部分第二个行权期行权条件已经成就，首次授予部分 432 名激励对象可在第二个行权期内以自主行权方式行权，预计行权的股票期权数量为 1,501.6130 万份，行权价格为 29.03 元/股。

20、2023 年 6 月 27 日，公司召开第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年、2022 年股票期权激励计划行权价格的议案》《关于对 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期到期未行权股票期权进行注销的议案》《关于调整公司 2021 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单及授予数量并注销部分股票期权的议案》《关于公司 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期行权条件成就的议案》。监事会认为：（1）公司本次注销 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期到期未行权股票期权事项符合《管理办法》《激励计划（草案）》的相关规定，程序合法、有效，不存在损害公司及全体股东利益的情况。同意公司注销 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期到期未行权股票期权共计 2,022.0600 万份。（2）公司本次调整 2021 年股票期权激励计划行权价格、首次授予激励对象名单、授予数量并注销部分股票期权事项符合《管理办法》《激励计划（草案）》《考核办法》的规定，与公司 2020 年度股东大会的相关授权一致，且履行了必要的程序，调整程序合

法合规，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次调整后的激励对象均符合《管理办法》等法律法规及本次激励计划所规定的激励对象条件，作为本次激励计划的对象合法、有效。同意公司董事会对 2021 年股票期权激励计划行权价格、首次授予激励对象名单、授予数量进行调整并注销部分股票期权。（3）公司 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期的行权条件已成就，本次可行权的激励对象主体资格合法、有效，公司 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期可行权事项的相关安排符合相关法律法规的规定。

21、2023 年 6 月 27 日，公司独立董事对本次调整及本次行权条件成就的事项发表了独立意见，同意公司注销 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期到期未行权股票期权共计 2,022.0600 万份；同意公司本次调整 2021 年股票期权激励计划行权价格、调整首次授予激励对象名单及授予数量并注销部分股票期权；同意公司 432 名激励对象在《激励计划（草案）》规定的首次授予第二个行权期内采用自主行权方式行权。

22、2024 年 3 月 27 日，公司召开第六届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年股票期权激励计划预留授予部分激励对象名单及授予数量并注销部分股票期权的议案》《关于 2021 年股票期权激励计划预留授予部分第二个行权期行权条件成就的议案》。鉴于在公司 2021 年股票期权激励计划预留授予部分的第二个行权等待期内，原激励对象中有 48 名因离职或自愿放弃等原因不再具备激励资格，其已获授的合计 68.96 万份股票期权将予以注销；147 名激励对象个人考核结果对应的股票期权解锁比例未达 100%，不符合全部行权条件，其已获授但不符合行权条件的合计 49.845 万份股票期权将予以注销。根据《管理办法》等规范性文件、《激励计划（草案）》的规定以及 2020 年度股东大会的授权，董事会同意调整本次激励计划预留授予激励对象名单及相应股票期权的数量，同时上述已获授的合计 118.805 万份股票期权将予以注销。综上，本次激励计划预留授予部分激励对象由 195 人调整为 147 人，预留授予部分股票期权的数量由 468.062 万份调整为 349.257 万份（其中第二个行权期内可行权股票期权数量由 235.11 万份调整为 116.305 万份）。根据《管理办法》等规范性文件、《激励计划（草案）》《考核办法》等有关规定以及公司 2020 年度股东大会的授权，结

合公司 2022 年度已实现的业绩情况和各激励对象在 2022 年度的个人业绩考评结果，董事会认为公司 2021 年股票期权激励计划预留授予部分第二个行权期行权条件已经成就，激励对象可在第二个行权期（2024 年 4 月 20 日至 2025 年 4 月 19 日期间）根据本次激励计划的有关规定行权，预计可行权的股票期权数量为 116.305 万份，行权价格为 29.03 元/股。

23、2024 年 3 月 27 日，公司召开第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年股票期权激励计划预留授予部分激励对象名单及授予数量并注销部分股票期权的议案》《关于 2021 年股票期权激励计划预留授予部分第二个行权期行权条件成就的议案》。监事会认为：（1）公司本次调整 2021 年股票期权激励计划预留授予部分激励对象名单、授予数量并注销部分股票期权符合有关法律法规及《激励计划（草案）》《考核办法》的相关规定，不存在损害公司及公司股东利益的情况。本次调整后的激励对象均符合《管理办法》等法律法规及本次激励计划所规定的激励对象条件，作为本次激励计划的对象合法、有效。（2）公司 2021 年股票期权激励计划预留授予部分第二个行权期的行权条件已成就，本次可行权的激励对象主体资格合法、有效，公司 2021 年股票期权激励计划预留授予部分第二个行权期可行权事项的相关安排符合相关法律法规的规定。

24、2024 年 4 月 24 日，公司召开第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于对 2021 年股票期权激励计划预留授予部分第一个行权期到期未行权股票期权进行注销的议案》。根据《激励计划（草案）》规定，本次激励计划预留授予部分股票期权第一个行权期可行权期限为 2023 年 4 月 20 日起至 2024 年 4 月 19 日止。截至 2024 年 4 月 19 日，2021 年股票期权激励计划预留授予部分激励对象的第一个行权期可行权期限已届满，可行权期内激励对象共计自主行权 0 份，到期未行权 232.952 万份。根据《管理办法》及《激励计划（草案）》的相关规定，激励对象必须在行权有效期内行权，行权有效期结束后，已获授但尚未行权的股票期权不得行权，由公司注销。根据公司 2020 年度股东大会的授权，董事会同意公司注销上述激励对象已获授但尚未行权的股票期权共计 232.952 万份。

25、2024年4月24日，公司召开第六届监事会第十二次会议，审议通过了《关于对2021年股票期权激励计划预留授予部分第一个行权期到期未行权股票期权进行注销的议案》。监事会认为：公司本次注销2021年股票期权激励计划预留授予部分第一个行权期到期未行权股票期权事项符合《管理办法》《激励计划（草案）》的相关规定，程序合法、有效，不存在损害公司及全体股东利益的情况，同意公司注销2021年股票期权激励计划预留授予部分第一个行权期到期未行权股票期权共计232.952万份。

26、2024年6月27日，公司召开第六届董事会第十七次会议，审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划价格的议案》《关于对2021年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期到期未行权股票期权进行注销的议案》。公司2023年度权益分派于2024年5月31日实施完毕。根据《管理办法》《激励计划（草案）》的规定以及2020年度股东大会的授权，董事会拟对2021年股票期权激励计划首次授予及预留授予部分股票期权的行权价格进行调整，首次授予及预留授予部分股票期权的行权价格由29.03元/股调整为28.93元/股。本次激励计划首次授予部分激励对象的第二个行权期可行权期限为2023年6月24日至2024年6月23日。截至2024年6月23日，本次激励计划首次授予部分激励对象共计自主行权0份，到期未行权1,501.6130万份。根据《管理办法》及《激励计划（草案）》的相关规定，激励对象必须在行权有效期内行权，行权有效期结束后，已获授但尚未行权的股票期权不得行权，由公司注销。根据公司2020年度股东大会的授权，公司拟注销上述激励对象已获授但尚未行权的股票期权共计1,501.6130万份。

27、2024年6月27日，公司召开第六届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划价格的议案》《关于对2021年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期到期未行权股票期权进行注销的议案》。监事会认为：公司董事会本次调整2021年股票期权激励计划行权价格在公司2020年度股东大会对董事会的授权范围内，符合《管理办法》、公司2021年股票期权激励计划草案等相关文件的规定，且履行了必要的程序，调整程序合法、合规，不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意董事会2021年股票期权激励计划行权价

格进行调整。公司本次注销 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期到期未行权股票期权事项符合《管理办法》《激励计划（草案）》的相关规定，程序合法、有效，不存在损害公司及全体股东利益的情况。同意公司注销 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期到期未行权股票期权共计 1,501.6130 万份。

综上，本所律师认为，截至本法律意见出具之日，公司本次激励计划调整行权价格并注销首次授予部分第二个行权期到期未行权股票期权已取得现阶段必要的批准和授权，符合《管理办法》《激励计划（草案）》的相关规定。

二、本次调整的具体内容

根据公司 2020 年度股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年股票期权激励计划相关事宜的议案》，公司股东大会授权董事会对公司本次激励计划进行管理和调整，办理本次激励计划的变更，包括在公司出现资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细或缩股、配股、派息等事宜时，按照本激励计划规定的方法对股票期权行权价格进行相应的调整。

2024 年 6 月 27 日，公司召开第六届董事会第十七次会议，审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划价格的议案》《关于对 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期到期未行权股票期权进行注销的议案》，决定对本次激励计划的行权价格进行调整，具体情况如下：

1、根据《激励计划（草案）》，若在行权前公司有分红派息、资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对行权价格进行相应的调整。派息情况下，调整方法如下：

$$P=P_0-V$$

其中： P_0 为调整前的行权价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的行权价格。

2、根据公司第六届董事会第十四次会议、2023 年度股东大会审议通过的《关于审议公司<2023 年度利润分配预案>的议案》，公司拟实施的 2023 年度利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户中的回购股份为基数，按分配比例不变的原则，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

根据公司于 2024 年 5 月 24 日披露的《歌尔股份有限公司 2023 年年度权益分派实施公告》，公司以现有总股本 3,417,134,589 股扣除回购股份 39,434,946 股后的 3,377,699,643 股为基数进行权益分派，本次现金分红共计 337,769,964.30 元；本次权益分派股权登记日为 2024 年 5 月 30 日，除权除息日为 2024 年 5 月 31 日。

3、根据上述派息情况和行权价格调整公式，以及公司第六届董事会第十七次会议、第六届监事会第十四次会议分别审议通过的《关于调整公司股票期权激励计划行权价格的议案》，本次行权价格调整为：

$$P=P_0-V=29.03-0.10=28.93 \text{ 元/股}$$

本次调整后，行权价格调整为 28.93 元/股。

综上，本所律师认为，公司本次调整符合《管理办法》《激励计划（草案）》的相关规定。

三、本次注销的具体内容

1、根据《激励计划（草案）》中“第四节 可行权日”的相关规定，“激励对象必须在期权有效期内行权完毕，本激励计划有效期结束后，已获授但尚未行权的股票期权不得行权，由公司注销。”

2、根据公司第六届董事会第十七次会议审议通过的《关于对 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期到期未行权股票期权进行注销的议案》及公司提供的资料及确认，本次具体调整情况如下：

本次激励计划首次授予部分激励对象的第二个行权期可行权期限为 2023 年 6 月 24 日至 2024 年 6 月 23 日。截至 2024 年 6 月 23 日，本次激励计划首次授予部分激励对象共计自主行权 0 份，到期未行权 1,501.6130 万份。根据《管理办法》及《激励计划（草案）》的相关规定，激励对象必须在行权有效期内行权，行权有效期结束后，已获授但尚未行权的股票期权不得行权，由公司注销。根据公司 2020 年度股东大会的授权，公司拟注销上述激励对象已授予但到期未行权的股票期权共计 1,501.6130 万份。

3、2024 年 6 月 27 日，公司第六届监事会第十四次会议审议通过了《关于对 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期到期未行权股票期权进行注销的议案》并出具了审核意见，监事会认为：公司本次注销 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期到期未行权股票期权事项符合《管理办法》《激励计划（草案）》的相关规定，程序合法、有效，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

综上，本所律师认为，公司本次注销符合《管理办法》《激励计划（草案）》的相关规定。

四、结论性意见

综上，本所律师认为，截至本法律意见出具之日，公司本次激励计划调整行权价格并注销首次授予部分第二个行权期到期未行权股票期权已取得现阶段必要的批准和授权；公司本次调整及本次注销符合《管理办法》和《激励计划（草案）》的相关规定；公司尚需就本次调整及本次注销依法履行信息披露义务及办理相关登记手续。

本法律意见正本一式三份，各份具有同等法律效力。

（以下无正文）

（本页无正文，为《北京市天元律师事务所关于歌尔股份有限公司 2021 年股票期权激励计划调整行权价格并注销首次授予部分第二个行权期到期未行权股票期权的法律意见》之签署页）

北京市天元律师事务所（盖章）

负责人_____

朱小辉

经办律师：

于进进

孙春艳

本所地址：中国北京市西城区金融大街 35 号
国际企业大厦 A 座 509 单元，邮编：100033

年 月 日