

上海礼辉律师事务所  
关于广西柳工机械股份有限公司  
2023 年股票期权激励计划调整行权价格的  
法律意见书



礼辉律师事务所  
LI HUI LAW OFFICES

二〇二四年七月

地址：上海市黄浦区淮海中路 918 号久事复兴大厦 10 楼 A 座

邮编：200020 电话：021-64338299

# 目 录

释 义.....	1
正 文.....	1
一、本次调整的批准和授权.....	1
二、本次调整的具体内容.....	4
三、本次调整的信息披露.....	5
四、结论意见.....	6

## 释 义

在本法律意见书内，除非上下文文义另有所指，下列词语具有下述含义：

公司、柳工	指	广西柳工机械股份有限公司
本计划、本次激励计划	指	广西柳工机械股份有限公司 2023 年股票期权激励计划
本次调整	指	公司根据本次激励计划的安排，调整首次授予股票期权和预留授予股票期权行权价格的行为
《股票期权激励计划》	指	公司 2022 年度股东大会审议通过的《广西柳工机械股份有限公司 2023 年股票期权激励计划（草案修订稿）》
股票期权、期权	指	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
激励对象	指	按照本计划获授股票期权的人员
标的股票	指	根据本次激励计划，激励对象行权时购买的公司股票
授予日	指	公司向激励对象授予股票期权的日期，必须为交易日
行权	指	激励对象按照本计划设定的条件购买标的股票的行为
行权价格	指	公司向激励对象授予股票期权时所确定的激励对象购买公司股票的价格
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2023 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019 年修订）
《股权激励管理办法》	指	《上市公司股权激励管理办法》（2018 年修正）
《股权激励试行办法》	指	《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》（国务院国有资产监督管理委员会、财政部 国资发分配〔2006〕175 号）
《股权激励工作指引》	指	《广西壮族自治区国资委关于印发〈企业控股上市公司实施股权激励工作指引〉的通知》（桂国资发〔2020〕29 号）
《自律监管指南 1 号》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》（2024 年修订）
《证券法律业务管理办法》	指	《律师事务所从事证券法律业务管理办法》（中国证券监督管理委员会、司法部令第 223 号）
《证券法律业务执业规则》	指	《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》（中华人民共和国司法部、中国证券监督管理委员会公告〔2010〕33 号）
《公司章程》	指	现行有效的《广西柳工机械股份有限公司章程》

中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广西国资委	指	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本所	指	上海礼辉律师事务所
本法律意见书	指	《上海礼辉律师事务所关于广西柳工机械股份有限公司2023年股票期权激励计划调整行权价格的法律意见书》
中国	指	中华人民共和国（为本法律意见书之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区及台湾地区）
元	指	人民币元

注：本法律意见书除特别说明外所有数值保留2位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因所致。

**上海礼辉律师事务所**  
**关于广西柳工机械股份有限公司**  
**2023 年股票期权激励计划调整行权价格的**  
**法律意见书**

**致：广西柳工机械股份有限公司**

上海礼辉律师事务所是经中国上海市司法局批准成立，具有合法执业资格的律师事务所。本所接受广西柳工机械股份有限公司委托，担任公司 2023 年股票期权激励计划的专项法律顾问。本所及本所律师依据《证券法》《公司法》《股权激励管理办法》《股权激励试行办法》《股权激励工作指引》《广西壮族自治区国资委关于进一步做好监管企业控股上市公司股权激励工作有关事项的通知》（桂国资发〔2020〕32 号）、《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等法律、法规和中国证监会、深交所的有关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，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，出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所特作如下声明：

1. 本所及本所律师依据上述法律、行政法规、规章、规范性文件和《公司章程》的有关规定以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，对公司本计划调整行权价格事项进行了认真的核查和验证，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、误导性陈述或重大遗漏，并依法承担相应法律责任。

2. 为出具本法律意见书，本所及本所律师依据《证券法律业务管理办法》和《证券法律业务执业规则》等有关规定，查阅了按规定需要查阅的文件以及本所认为必须查阅的其他文件。本所已得到公司如下保证：公司向本所为出具本法律意见书而提供的所有原始书面材料、副本材料、复印材料、确认文件是真实、

准确、完整和有效的，并无隐瞒记载、虚假陈述和重大遗漏之处，且文件材料为副本或复印件的，其与原件一致和相符；所提供的文件、材料上的签名、印章是真实的，并已履行该等签名和印章所需的法律程序，获得合法授权；并且一切足以影响本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，而无任何隐瞒、遗漏、虚假或误导之处，该等事实和文件于本法律意见书出具之日，未发生任何变更。在此基础上，本所合理、充分地运用了包括但不限于书面审查、查询、复核等方式进行了查验，对有关事实进行了查证和确认。

3. 本所仅就与本计划调整行权价格有关的中国境内法律问题发表法律意见，并不对本计划所涉及的标的股票价值、考核标准等问题的合理性以及会计、审计、财务等非法律专业事项发表意见。在本法律意见书中述及有关财务数据或结论时，均为严格按照其他有关专业机构出具的报告或意见引述，本所及本所律师已履行了普通注意义务，但该等引述并不视为本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示保证，本所及本所律师并不具备对标的股票价值、考核标准等问题的合理性以及有关会计、审计、财务等非法律专业事项进行核查和判断的适当资格。对出具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，本所依赖政府有关部门、公司或者其他有关机构出具的相关证明、说明文件。

4. 本法律意见书仅供公司为实行本计划调整行权价格之目的而使用，不得被任何人用于其他任何目的。

5. 本所同意将本法律意见书作为公司实行本计划调整行权价格的必备法定文件之一，随其他材料一同提交深交所予以公开披露，并依法承担相应的法律责任。

# 正文

## 一、本次调整的批准和授权

根据公司提供的相关董事会、监事会、股东大会会议文件以及独立董事意见、独立董事专门会议文件、监事会意见等文件，截至本法律意见书出具之日，公司就本次激励计划及本次调整已履行如下批准和授权：

1. 2023年4月25~26日，公司召开第九届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司2023年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司2023年股票期权激励计划管理办法的议案》《关于公司2023年股票期权激励计划实施考核办法的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。在审议上述议案时，关联董事曾光安、黄海波、文武回避表决。公司独立董事就本次激励计划相关议案发表了同意的独立意见。

2. 2023年4月25~26日，公司召开第九届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司2023年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司2023年股票期权激励计划管理办法的议案》《关于公司2023年股票期权激励计划实施考核办法的议案》《关于核实公司2023年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的议案》等议案。公司监事会对本次激励计划的相关事项进行核实，并发表了《关于公司2023年股票期权激励计划（草案）的核查意见》。

3. 2023年5月16日，公司召开第九届董事会第十一次（临时）会议，审议通过了《关于公司2023年股票期权激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》等议案。在审议上述议案时，关联董事曾光安、黄海波、文武回避表决。公司独立董事就本次激励计划相关议案发表了同意的独立意见。

4. 2023年5月16日，公司召开第九届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司2023年股票期权激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》《关于核实公司2023年股票期权激励计划首次授予激励对象名单（修订稿）的议案》。公

司监事会对本次激励计划的相关事项进行核实，并发表了《关于公司 2023 年股票期权激励计划（草案修订稿）的核查意见》。

5. 2023 年 5 月 22 日，公司公告了《监事会关于公司 2023 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》，公司已在内部公示了本计划调整后的《公司 2023 年股票期权激励计划激励名单》，将首次授予的激励对象名单及职位在内部予以公示，公示期为 10 天。在公示期内，公司监事会未收到任何针对首次授予激励对象的异议。

6. 2023 年 5 月 23 日，公司收到控股股东广西柳工集团有限公司转发的广西国资委《自治区国资委关于广西柳工机械股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》（桂国资复〔2023〕70 号），广西国资委原则同意公司实施股票期权激励计划。

7. 2023 年 5 月 26 日，公司召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年股票期权激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》《关于公司 2023 年股票期权激励计划管理办法的议案》《关于公司 2023 年股票期权激励计划实施考核办法的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。在审议上述议案时，作为激励对象的股东或者与激励对象存在关联关系的股东均进行了回避表决。公司实施本次激励计划已获得股东大会批准，董事会被授权确定本次激励计划的激励对象名单及其授予数量、授予价格、授予日、激励对象获授权益的条件是否成就以及在激励对象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。

8. 2023 年 5 月 26 日，公司公告了《广西柳工机械股份有限公司关于 2023 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。根据该自查报告，在本次激励计划草案公告前 6 个月内（即 2022 年 10 月 27 日至 2023 年 4 月 27 日），未发现内幕信息知情人及激励对象利用本次激励计划有关内幕信息买卖公司股票的行为。

9. 2023 年 6 月 25 日，公司召开第九届董事会第十二次（临时）会议，审议

通过了《关于调整公司 2023 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单和授予权益数量的议案》《关于调整公司 2023 年股票期权激励计划行权价格的议案》《关于向 2023 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，董事会同意对首次授予激励对象名单和授予权益数量、行权价格进行调整，并同意以 2023 年 6 月 26 日为首次授予日，向符合授予条件的 974 名激励对象授予 5,314 万份股票期权，行权价格为 7.10 元/股。在审议上述议案时，关联董事曾光安、黄海波、文武回避表决。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

10. 2023 年 6 月 25 日，公司召开第九届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整公司 2023 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单和授予权益数量的议案》《关于调整公司 2023 年股票期权激励计划行权价格的议案》《关于向 2023 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，并发表了《关于 2023 年股票期权激励计划首次授予相关事项的核查意见》。

11. 2024 年 4 月 25 日，公司召开第九届董事会第二十次会议，审议通过了《公司关于符合 2023 年股票期权激励计划预留授予条件并向激励对象授予预留股票期权的议案》，董事会同意以 2024 年 4 月 25 日为预留授予日，向符合授予条件的 147 名激励对象授予 278 万份股票期权，行权价格为 10.46 元/股；本次授予完成后，预留股票期权剩余的 262 万份不再进行授予并将失效。

就前述事宜，公司召开第九届董事会独立董事专门会议 2024 年第二次会议，审议通过了《公司关于符合 2023 年股票期权激励计划预留授予条件并向激励对象授予预留股票期权的议案》，同意公司 2023 年股票期权激励计划规定的预留授予条件已经成就，同意以 2024 年 4 月 25 日为预留授予日，向符合条件的 147 名激励对象授予 278 万份股票期权，行权价格为 10.46 元/股；本次授予完成后，预留股票期权剩余的 262 万份不再进行授予并将失效。

12. 2024 年 4 月 25 日，公司召开第九届监事会第十六次会议，审议通过了《公司关于符合 2023 年股票期权激励计划预留授予条件并向激励对象授予预留股票期权的议案》，并发表了《关于 2023 年股票期权激励计划预留授予相关事项的核查意见》。

13. 2024年5月28日，公司公告了《监事会关于公司2023年股票期权激励计划预留授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》，公司已在内部公示了本计划预留授予激励对象名单，将预留授予的激励对象姓名及职位在内部予以公示，公示期为10天。在公示期内，公司监事会未收到任何针对预留授予激励对象的异议。

14. 2024年7月11日，公司召开第九届董事会第二十二次（临时）会议，审议通过了《公司关于调整2023年股票期权激励计划行权价格的议案》，鉴于公司已于2024年6月20日实施完毕2023年度权益分派方案，董事会同意根据《股票期权激励计划》的规定，对行权价格进行相应的调整。首次授予股票期权行权价格由7.10元/股调整为6.90元/股，预留授予股票期权行权价格由10.46元/股调整为10.26元/股。在审议上述议案时，关联董事曾光安、黄海波、文武回避表决。

15. 2024年7月11日，公司召开第九届监事会第十七次会议，审议通过了《公司关于调整2023年股票期权激励计划行权价格的议案》，监事会认为本次调整符合《股权激励管理办法》等法律、法规和规范性文件以及公司《股票期权激励计划》中关于股票期权行权价格调整的相关规定，不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响，不会损害公司及公司股东的利益，同意公司对2023年股票期权激励计划首次授予和预留授予股票期权的行权价格进行调整。

综上所述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，本次调整已取得必要的批准和授权，符合《公司法》《股权激励管理办法》《股权激励试行办法》《股权激励工作指引》及《股票期权激励计划》的相关规定。

## 二、本次调整的具体内容

2024年5月23日，公司召开2023年度股东大会审议通过了《关于公司2023年度利润分配预案的议案》。根据公司于2024年6月13日披露的《广西柳工机械股份有限公司2023年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-45），公司2023年度权益分派方案为：以截至2023年12月31日股本总额1,951,211,962股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税）。自权益分派方案披露至

实施期间，由于公司可转债转股业务致使公司股本发生变化，公司按照分配总额（含税金额共计 390,242,392.40 元）不变的原则对分配比例进行相应调整。公司总股本由 1,951,211,962 股变动至 1,964,204,506 股，分配比例由每 10 股派发 2.00 元（含税）变动至每 10 股派发约 1.986770 元（含税）。本次权益分派已于 2024 年 6 月 20 日实施完毕。

根据《股票期权激励计划》的相关规定，若在本次激励计划公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，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，应对股票期权的行权价进行相应的调整。其中派息的调整方法如下： $P=P_0-V$ 。其中： $P_0$  为调整前的行权价； $V$  为每股的派息额； $P$  为调整后的行权价。经派息调整后， $P$  仍须大于 1。

基于上述，公司董事会同意 2023 年股票期权激励计划首次授予股票期权的行权价格由 7.10 元/股调整为 6.90 元/股，预留授予股票期权的行权价格由 10.46 元/股调整为 10.26 元/股。

上述调整内容在公司 2022 年度股东大会对董事会的授权范围内，无需另行提交股东大会审议。

综上所述，本所律师认为，本次调整符合《股权激励管理办法》《股权激励试行办法》《股权激励工作指引》及《股票期权激励计划》的相关规定。

### **三、本次调整的信息披露**

根据公司的确认，公司将根据《股权激励管理办法》《股权激励试行办法》《股权激励工作指引》《自律监管指南 1 号》的相关规定，及时公告第九届董事会第二十二次（临时）会议决议、第九届监事会第十七次会议决议、《关于调整 2023 年股票期权激励计划行权价格的公告》等与本次调整事项相关的文件。随着本次激励计划的进行，公司还将根据《股权激励管理办法》《股权激励试行办法》《股权激励工作指引》及《自律监管指南 1 号》等有关法律、法规以及规范性文件的规定继续履行相应的信息披露义务。

综上所述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，公司已就本次调整依法履行了现阶段应当履行的信息披露义务。随着本次激励计划的进行，公司尚需根据《股权激励管理办法》《股权激励试行办法》《股权激励工作指引》及《自律监管指南 1 号》等有关法律、法规以及规范性文件的规定继续履行相应的信息披露义务。

#### **四、结论意见**

综上所述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，本次调整已取得现阶段必要的批准和授权；公司本次调整符合《股权激励管理办法》《股权激励试行办法》《股权激励工作指引》及《股票期权激励计划》的相关规定；公司已依法履行了现阶段需要履行的信息披露义务，尚需继续履行相应的法定信息披露义务。

本法律意见书正本一式三份。

**（下接签字盖章页）**

(此页无正文，为《上海礼辉律师事务所关于广西柳工机械股份有限公司 2023 年股票期权激励计划调整行权价格的法律意见书》之签字盖章页)



经办律师： 杨雯  
杨雯

丁锐  
丁锐

负责人： 黄小雨  
黄小雨

2024年7月11日