



观韬律师事务所

GUANTAO LAW FIRM

Tel: +86 10 66578066 Fax: +86 10 66578016

E-mail: [guantao@guantao.com](mailto:guantao@guantao.com)

<http://www.guantao.com>

中国北京市西城区金融大街5号

新盛大厦B座19层

邮编: 100032

19/F, Tower B, Xincheng Plaza, No.5

Finance Street, Xicheng District, Beijing

100032, China

北京观韬律师事务所  
关于濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司  
2024年员工持股计划（草案）的  
法律意见书

观意字 2024 第 007033 号

二〇二四年九月



**北京观韬律师事务所**  
**关于濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司**  
**2024 年员工持股计划（草案）的**  
**法律意见书**

观意字 2024 第 007033 号

**致：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司**

北京观韬律师事务所（以下简称“本所”）受濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司（以下简称“濮耐股份”或“公司”）的委托，作为公司 2024 年员工持股计划（以下简称“本次持股计划”或“本员工持股计划”或“员工持股计划”）的专项法律顾问，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》”）、《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》（以下简称“《指导意见》”）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作（2023 年 12 月修订）》（以下简称“《自律监管指引》”）等法律、行政法规、部门规章及规范性文件和《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的有关规定，就公司实行本次持股计划所涉及的相关事项，出具本法律意见书。

根据有关法律、法规和规范性文件的规定，本所律师就本次持股计划的合法合规性、涉及的法定程序、信息披露等进行了审查，并根据本所律师对相关事实的了解和对中华人民共和国（以下简称“中国”，但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）法律的理解，就本法律意见书出具之日以前已发生或者存在的事实发表法律意见。

为出具本法律意见书，本所律师对与本次持股计划有关的事实进行了调查，查阅了濮耐股份向本所提供的本所律师认为出具本法律意见书所需查阅的文件，包括但不限于实行本次持股计划的主体资格文件、《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司 2024 年员工持股计划（草案）》（以下简称“《持股计划（草案）》”）及本次持股计划的授权和批准文件等。

在前述调查过程中，本所得到了濮耐股份如下保证：濮耐股份已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实的原始书面材料、副本材料或口头证言，该等副本材料均与相应的原件材料保持一致。

本所律师同意将本法律意见书作为公司本次持股计划的必备文件之一，随其他材料一起上报或公告，同意公司在其为实施本次持股计划所制作的相关文件中引用本法律意见书的相关内容，但公司作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解，本所律师有权对上述相关文件的相应内容再次审阅并确认。

本所及本所律师依据《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，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对本法律意见书出具之日以前已经发生或者存在的事实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。

按照中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所律师现出具法律意见如下：

### 一、公司实施本次持股计划的主体资格

濮耐股份系在濮阳濮耐高温材料有限公司基础上改制设立的股份有限公司。

2008年3月31日，经中国证监会证监许可[2008]474号《关于核准濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社  
会公开发行人民币普通股（A股）6,000万股，每股面值人民币1.00元。发行完  
成后，注册资本、实收资本变更为人民币401,545,619.00元。

2008年4月25日，公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。

根据濮耐股份现行有效的《营业执照》《公司章程》及公司于深圳证券交易所指定披露网站公告的相关信息并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统，濮耐股份的基本信息如下：

企业名称	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司
------	--------------------

统一社会信用代码	914109007355321200
注册资本	101037.8912万元人民币
住所	河南省濮阳县西环路中段
法定代表人	刘百宽
成立日期	2002年1月28日
经营期限	2002年1月28日至无固定期限
登记机关	濮阳市市场监督管理局
登记状态	存续（在营、开业、在册）
经营范围	许可项目：检验检测服务；非煤矿山矿产资源开采；道路货物运输（不含危险货物）；施工专业作业（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：耐火材料生产；耐火材料销售；非金属矿及制品销售；特种陶瓷制品制造；特种陶瓷制品销售；保温材料销售；包装服务；高性能纤维及复合材料销售；常用有色金属冶炼；高性能有色金属及合金材料销售；智能仪器仪表销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；金属矿石销售；煤炭及制品销售；工业工程设计服务；新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术进出口；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

经核查公司的《营业执照》《公司章程》及深圳证券交易所的公告，濮耐股份依法有效存续，不存在依据有关法律、法规以及《公司章程》规定需要终止的情形，具备实施本次持股计划的主体资格。

## 二、本次持股计划的合法合规性

2024年9月5日，公司召开第六届董事会第二十一次会议审议通过了《持股计划（草案）》等与本次员工持股计划相关的事项。本所律师按照《试点指导意见》《自律监管指引》的相关规定，对本次持股计划的相关事项进行了逐项核查，具体如下：

（一）根据《持股计划（草案）》、公司的说明并经本所律师核查公司相关会议文件、公告，公司实施本次持股计划，严格按照法律、行政法规的规定履行程序，真实、准确、完整、及时地实施信息披露，不存在任何人利用本次持股计划进行内幕交易、操纵证券市场等证券欺诈行为，符合《指导意见》第一部分第（一）条及《自律监管指引》第6.6.2条、第6.6.3条关于持股计划依法合规原则的要求。



(二) 根据《持股计划(草案)》、公司的说明并经本所律师核查,本次持股计划遵循公司自主决定,员工自愿参加的原则,不存在公司以摊派、强行分配等方式强制员工参加本次持股计划的情形,符合《指导意见》第一部分第(二)条及《自律监管指引》第6.6.2条关于自愿参与原则的要求。

(三) 根据《持股计划(草案)》、公司的说明并经本所律师核查,本次持股计划参与者盈亏自负,风险自担,与其他投资者权益平等,符合《指导意见》第一部分第(三)条及《自律监管指引》第6.6.2条关于风险自担原则的要求。

(四) 根据《持股计划(草案)》、公司的说明并经本所律师核查本次持股计划参与对象与公司或其下属子公司签署的劳动合同或聘用合同等资料,本次持股计划的参与对象为公司董事(不含独立董事)、监事、高级管理人员,公司或控股子公司的核心管理、技术、业务骨干,符合《指导意见》第二部分第(四)条的规定。

(五) 根据《持股计划(草案)》、公司的说明并经本所律师核查,本次持股计划的资金来源为公司提取的2024年专项激励基金和法律、行政法规允许的其他方式筹集的资金(如有),本次持股计划提取的专项激励基金不超过1967.6193万元,所提取的激励基金根据权责发生制原则计入当期费用,符合《指导意见》第二部分第(五)条第1项的规定。

(六) 根据《持股计划(草案)》、公司的说明并经本所律师核查,本次持股计划的股票来源为公司通过股票回购专用账户回购的公司A股普通股股票,符合《指导意见》第二部分第(五)条第2项的规定。

(七) 根据《持股计划(草案)》,本次持股计划的存续期不超过24个月,自公司公告最后一笔标的股票过户至本次持股计划名下之日起计算,符合《指导意见》第二部分第(六)条第1项关于每期员工持股计划关于持股期限的规定。

(八) 根据《持股计划(草案)》,本次持股计划实施后,全部有效的员工持股计划所持有的股票总数累计不超过公司股本总额的10%,单个员工持有的员工持股计划份额所对应的标的股票数量不超过公司股本总额的1%(不包括员工在公司首次公开发行股票上市前获得的股份、通过二级市场自行购买的股份及通过

股权激励已获得的股份)。本次持股计划的上述情形符合《指导意见》第二部分第(六)条第2项的规定。

(九)根据《持股计划(草案)》，本次持股计划将由公司自行管理，持有人会议为本员工持股计划的最高权力机构，持股计划设管理委员会，管理委员会委员均由持有人会议选举产生。管理委员会对员工持股计划负责，是员工持股计划的日常监督和管理机构，代表持有人行使股东权利，公司已制定《濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司2024年员工持股计划管理办法》(以下简称“《管理办法》”)管理员工持股计划资产，维护员工持股计划持有人的合法权益，避免产生公司其他股东与员工持股计划持有人之间潜在的利益冲突。本次持股计划的上述情形符合《指导意见》第二部分第(七)条第1项至第3项的相关规定。

(十)根据《持股计划(草案)》，本次持股计划已经对以下主要事项作出了规定：1、员工持股计划的参加对象及确定标准、资金、股票来源；2、员工持股计划的存续期限、管理模式、持有人会议的召集及表决程序；3、公司融资时员工持股计划的参与方式；4、员工持股计划的变更、终止，员工发生不适合参加持股计划情况时所持股份权益的处置办法；5、员工持股计划管理机构的选任；6、员工持股计划期满后员工所持有股份的处置办法；7、其他重要事项。除本次持股计划不适用部分外，《持股计划(草案)》的内容符合《指导意见》第三部分第(九)条及《自律监管指引》第6.6.7条关于员工持股计划草案内容的相关要求。

综上，本所律师认为，《持股计划(草案)》的主要内容符合《指导意见》及《自律监管指引》的相关规定。

### 三、本次持股计划审议程序的合法合规性

#### (一) 已履行的程序

根据濮耐股份提供的会议文件及其公告的信息披露文件，截至本法律意见书出具之日，濮耐股份为实施本次持股计划已履行了如下程序：

1、2024年9月4日，公司召开了职工代表大会审议并通过《关于公司〈2024年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》，符合《指导意见》第三部分第(八)

条的规定。

2、2024年9月5日，公司召开第六届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司〈2024年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，关联董事均回避表决，且经公司董事会薪酬与考核委员会审议通过，符合《指导意见》第三部分第（九）条及《自律监管指引》第6.6.6条的规定。

3、2024年9月5日，公司召开第六届监事会第十六次会议，审议了《关于公司〈2024年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，认为公司本次持股计划实施前，公司已通过职工代表大会充分征求员工意见，公司董事会编制的《持股计划（草案）》及其摘要的内容符合《公司法》《证券法》《指导意见》《自律监管指引》及《公司章程》等有关法律、法规及规范性文件的规定，本次审议员工持股计划相关议案的程序和决策合法、有效，不存在损害公司和股东利益特别是中小股东利益的情形，亦不存在摊派、强行分配等方式强制员工参与本次员工持股计划的情形，本次员工持股计划有利于公司可持续发展。因全体监事均为本次员工持股计划参与人，须对上述议案回避表决，监事会对上述议案无法形成有效决议，上述议案直接提交公司股东大会审议，符合《指导意见》第三部分第（十）条及《自律监管指引》第6.6.6条的规定。

4、公司已聘请本所就本次持股计划出具法律意见书，符合《指导意见》第三部分第（十一）条及《自律监管指引》第6.6.8条的规定。

## （二）尚待履行的程序

根据《指导意见》和《自律监管指引》等相关规定，本次持股计划尚需公司股东大会审议通过。

综上，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，公司为实施本次持股计划已履行的程序符合《指导意见》和《自律监管指引》的相关规定，待履行尚需履行的程序后方可实施。

## 四、本次持股计划的信息披露

濮耐股份董事会审议通过《持股计划（草案）》后，公司于2024年9月6日按照《指导意见》及《自律监管指引》的规定公告了与本次持股计划相关的董事会决议、《持股计划（草案）》、监事会决议等相关文件。

综上，本所律师认为，濮耐股份已按照《指导意见》及《自律监管指引》的规定就本次持股计划履行了截至目前必要的信息披露义务。随着本次持股计划的推进，公司尚需按照相关法律、法规及规范性文件的相应规定履行信息披露义务。

### **五、本次持股计划就关联人相关提案回避安排的合法合规性**

根据《持股计划（草案）》以及第六届董事会第二十一次会议决议、第六届监事会第十六次会议决议，董事会和监事会审议本次持股计划时，与本次持股计划有关联的董事、监事已回避表决。

根据《持股计划（草案）》，股东大会就本次持股计划进行表决时，存在下列情形的股东及一致行动人应当回避：参与本次持股计划、分享收益以及其他可能导致利益倾斜的情形。

综上，本所律师认为，前述回避安排符合相关法律法规以及《公司章程》的规定。

### **六、本次持股计划在公司融资时参与方式的合法合规性**

根据《持股计划（草案）》，公司以配股、增发、可转债等方式融资时，由管理委员会商议是否参与及资金解决方案，并提交持有人会议审议，该等安排符合相关法律法规及《公司章程》的规定。

综上，本所律师认为，本次持股计划在公司融资时的参与方式符合相关法律法规及《公司章程》的规定。

### **七、本次持股计划一致行动关系认定的合法合规性**

根据《上市公司收购管理办法》第八十三条第一款的规定，一致行动，是指



投资者通过协议、其他安排，与其他投资者共同扩大其所能够支配的一个上市公司股份表决权数量的行为或者事实。

根据《持股计划（草案）》，本次持股计划与公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间不构成《上市公司收购管理办法》所规定的一致行动关系，具体如下：

1、参与本次持股计划的实际控制人及其配偶子女、持股 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员将放弃因参与本次持股计划而间接持有公司股票的表决权，且本次持股计划在相关操作运行等事务方面将与公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保持独立性。

2、本员工持股计划未与公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署一致行动协议或存在一致行动安排。

3、持有人会议为本次持股计划的最高权力机构，持有人会议选举产生管理委员会，并监督员工持股计划的日常管理。参与本次持股计划的实际控制人及其配偶子女、持股 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员承诺不担任本次持股计划管理委员会任何职务，各持有人之间未签署一致行动协议或存在一致行动的相关安排。

综上，本所律师认为，本次持股计划与公司的实际控制人、董事、监事及高级管理人员之间不存在一致行动关系。

## 八、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，公司具备实施本次持股计划的主体资格；本次持股计划的内容符合《指导意见》《自律监管指引》等相关规定；除尚需股东大会审议通过之外，本次持股计划已履行现阶段必要的法律程序；本次持股计划的回避表决安排和本次持股计划在公司融资时参与方式均符合《指导意见》《自律监管指引》等相关规定；本次持股计划与公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间不构成《上市公司收购管理办法》规定的一致行动关系，本次持股计划一致行动关系的认定符合《上市公司收购管理办法》等相关法律法规的规定；公司已根据《指导意见》《自律监管指引》

等相关法律法规的规定履行了现阶段必要的披露义务，随着本次持股计划的推进，公司尚需按照《指导意见》《自律监管指引》等相关法律法规的规定继续履行信息披露义务。

本法律意见书一式贰份，经本所律师签字并经本所盖章后生效，各份具有同等法律效力。

(本页无正文, 为《北京观韬律师事务所关于濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司2024年员工持股计划(草案)的法律意见书》的签字盖章页)





经办律师: 杜恩



张霞





2024年9月18日