

江苏益友天元律师事务所
关于苏州柯利达装饰股份有限公司
调整限制性股票激励计划相关事项的
法律意见书

益友证柯利达字(2018)第4号

致：苏州柯利达装饰股份有限公司

根据《中华人民共和国公司法》（下称：“公司法”）、《中华人民共和国证券法》（下称：“证券法”）、《上市公司股权激励管理办法》（下称：“《股权激励办法》”）以及《苏州柯利达装饰股份有限公司章程》（下称：“《公司章程》”）、《苏州柯利达装饰股份有限公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）》（下称：“《股权激励计划》”）的有关规定，本律师现就公司调整限制性股票激励计划的相关事项依法出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本律师根据有关法律、行政法规、规范性文件的规定，对公司调整限制性股票激励计划的相关事项进行了审查，查阅了公司的相关文件，并就有关事项询问了公司有关人员。

本律师并得到公司如下保证：公司向本所提供的用于出具本法律意见书所必需的原始书面材料、副本材料、电子文档或口头陈述真实、完整、有效，不存在虚假陈述、重大遗漏或隐瞒，所有副本材料与复印件均与原件一致。

本法律意见书仅供公司调整限制性股票激励计划相关事项之目的使用，未经本所书面同意，本法律意见书不得用于其它任何目的。本所律师同意将本法律意见书进行公告，并愿意承担相应的法律责任。

本所律师按照律师行业公认的业务标准、道德规范及勤勉尽责精神，出具法律意见如下：

一. 限制性股票激励计划已履行的相关程序

1. 2015年6月2日, 公司召开第二届董事会第十次会议, 审议通过了《股权激励计划》、《苏州柯利达装饰股份有限公司2015年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理苏州柯利达装饰股份有限公司2015年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

2. 2015年6月23日, 公司召开2015年第一次临时股东大会, 审议通过了《股权激励计划》、《关于提请股东大会授权董事会办理2015年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

3. 2015年6月25日, 公司召开第二届董事会第十二次会议, 审议通过了《苏州柯利达装饰股份有限公司关于调整2015年限制性股票激励计划相关事项的议案》, 董事会经公司股东大会授权同意调整激励对象的人员数量, 最终确定激励对象人数由110人调整为109人, 授予限制性股票的总数保持420万股不变, 其中首次授予378.5万股, 预留41.5万股, 授予价格由22.59元/股调整为22.44元/股。会议同时审议通过了《苏州柯利达装饰股份有限公司关于向激励对象授予限制性股票的议案》, 确定以2015年6月25日为授予日。董事会根据调整后的授予数量和激励对象名单, 首期授予109位激励对象378.5万股限制性股票, 预留41.5万股限制性股票的授予日由董事会另行确定。

4. 公司于2015年7月27日办理完成首次授予限制性股票的变更登记手续, 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。2015年8月29日, 公司于指定信息披露媒体发布了《苏州柯利达装饰股份有限公司关于完成限制性股票激励计划工商变更登记暨修订<公司章程>的公告》(公告编号: 2015-039), 本次限制性股票首次授予完成后, 公司注册资本由12,000万元变更为12,378.50万元。

5. 2016年4月8日, 公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》, 同意公司本次注销已授出未解锁的股权激励股份共计78.1万股, 共涉及股权激励对象109人。

6. 2016年6月24日,公司召开第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第十八次会议,审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》,同意确定预留限制性股票授予日为2016年6月24日,激励对象共1名,授予预留限制性股票41.5万股,授予价格15.28元/股。公司监事会对预留限制性股票激励对象名单进行了核查,同意本次向1名激励对象授予合计41.5万份预留限制性股票,授予日为2016年6月24日。公司独立董事对本次预留限制性股票授予的相关事项发表了独立意见。

7. 2016年7月14日,公司发布《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》(公告编号:2016-063),本次股票回购涉及109名激励对象,其中离职的激励对象4人,对应予以回购的限制性股票数量为3万股;解锁条件未达到要求的激励对象105人,对应予以回购的限制性股票数量为75.1万股,其中一名激励对象因故暂时无法处理回购事宜,其应予回购的0.4万股限制性股票暂缓回购。上述限制性股票77.7万股已于2016年7月14日予以注销。注销完成后,公司注册资本由123,785,000元减少为123,008,000元。

8. 2016年8月17日,公司召开第二届董事会第二十四次会议,审议通过了《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》,公司首次授予的限制性股票数量调整为451.2万股,授予价格调整为14.87元;预留授予的限制性股票数量调整为62.25万股,授予价格调整为10.10元,各期限限制性股票的回购价格相应调整。

9. 2016年8月17日,公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》,同意公司本次回购并注销已授出未解锁的限制性股票共计3.6万股,涉及股权激励对象1人。

10. 公司于2017年4月12日办理完成预留限制性股票的变更登记手续,中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。2017年4月14日,公司于指定信息披露媒体发布了《关于股权激励计划预留限制性股票授予结果公告》(公告编号:2017-020)。

11. 2017年4月25日,公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》,同意公司本次注销已授出未解锁的股权激

励股份共计 162.2625 万股，共涉及股权激励对象 105 人。

12. 2017 年 6 月 2 日，公司发布《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2017-043），本次股票回购涉及 1 名激励对象，对应予以回购的限制性股票数量为 3.6 万股。上述限制性股票 3.6 万股已于 2017 年 6 月 2 日予以注销。注销完成后，公司注册资本由 185,134,500 元减少为 185,098,500 元。

13. 2017 年 8 月 8 日，公司发布《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2017-51），本次股票回购涉及 105 名激励对象，对应予以回购的限制性股票数量为 162.2625 万股。上述限制性股票 162.2625 万股已于 2017 年 8 月 8 日予以注销。注销完成后，公司注册资本由 185,098,500 元减少为 183,475,875 元。

14. 2017 年 8 月 28 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司首次授予的限制性股票数量调整为 547.2225 万股，授予价格调整为 8.21 元；预留授予的限制性股票数量调整为 78.4350 万股，授予价格调整为 5.56 元，各期限限制性股票的回购价格相应调整。

15. 2017 年 8 月 28 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》，同意公司本次注销两位激励对象已授出未解锁的限制性股票计 2.97 万股。

16. 2017 年 11 月 25 日，公司发布《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2017-073），本次股票回购涉及 2 名激励对象，对应予以回购的限制性股票数量为 2.97 万股。上述限制性股票 2.97 万股于 2017 年 11 月 27 日予以注销。注销完成后，公司注册资本由 330,256,575 元减少为 330,226,875 元。

17. 2018 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》，同意公司本次注销已授出未解锁的限制性股票共计 281.0025 万股，共涉及股权激励对象 102 人。

18. 2018 年 8 月 1 日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司首次授予的限制性股票数量调整为

385.9245 万股，授予价格调整为 6.29 元；预留授予的限制性股票数量调整为 58.2660 万股，授予价格调整为 4.26 元，每一位激励对象获授的股份数量相应调整，各期限制性股票的回购价格相应调整。公司于 2018 年 4 月 25 日经第三届董事会第十三次会议审议确认的拟回购注销的限制性股票由 281.0025 万股调整为 365.30325 万股，首次授予部分人员的回购价格调整为 6.29 元/股加上同期贷款基准利率（按日计算），预留授予部分人员的回购价格调整为 4.26 元/股加上同期贷款基准利率（按日计算）。

19. 2018 年 8 月 1 日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》，同意公司本次注销已授出未解锁的股权激励股份共计 5.2650 万股，共涉及股权激励对象 2 人。

二、本次限制性股票激励计划的调整事由及调整方法

（一）调整事由

1. 2018 年 5 月 25 日，公司 2017 年度股东大会审议通过了《2017 年度利润分配预案》，以公司 2017 年 12 月 31 日的总股本 330,226,875 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.27 元（含税），同时拟以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

2. 上述利润分配方案已实施完毕，根据公司《股权激励计划》相关规定，需对限制性股票的授予数量、授予价格、回购数量和回购价格作出相应调整。

（二）调整方法

根据《股权激励计划》第九章“限制性股票激励计划的调整方法和程序”的规定，限制性股票数量和价格按如下方式进行调整：

1. 限制性股票授予数量和回购数量的调整方法

(1) 资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细

$$Q=Q_0 \times (1+n)$$

其中： Q_0 为调整前的限制性股票数量； n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率（即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量）； Q 为调整后的限制性股票数量。

经过以上调整后，公司首次授予的限制性股票授予的数量由 296.8650 万股调整为 385.9245 万股，预留授予的限制性股票授予的数量由 44.8200 万股调整为 58.2660 万股，每一位激励对象获授的股份数量相应调整。公司于 2018 年 4 月 25 日经第三届董事会第十三次会议审议确认的拟回购注销的限制性股票由 281.0025 万股调整为 365.30325 万股。

2. 限制性股票授予价格和回购价格的调整方法

(1) 派息

$$P = P_0 - V$$

其中： P_0 为调整前的授予价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的授予价格。

(2) 资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细

$$P = P_0 \div (1 + n)$$

其中： P_0 为调整前的授予价格； n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率； P 为调整后的授予价格。

经过以上调整后，公司首次授予的限制性股票的授予价格由 8.21 元调整为 6.29 元，预留授予的限制性股票的授予价格由 5.56 元调整为 4.26 元，各期限限制性股票的回购价格相应调整。公司于 2018 年 4 月 25 日经第三届董事会第十三次会议审议确认的拟回购注销限制性股票的回购价格亦相应调整，其中，首次授予部分人员的回购价格调整为 6.29 元/股加上同期贷款基准利率（按日计算），预留授予部分人员的回购价格调整为 4.26 元/股加上同期贷款基准利率（按日计算）。

三. 本次限制性股票激励计划的调整程序

《股权激励计划》第九章第三条规定，公司股东大会授权公司董事会，当出现前述需调整情况时由公司董事会决定调整授予价格、限制性股票数量。董事会根据上述规定调整数量和授予价格后，应及时公告。

1. 2018 年 8 月 1 日，公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司首次授予的限制性股票数量调整为 385.9245 万股，授予价格调整为 6.29 元；预留授予的限制性股票数量调整为 58.2660

万股，授予价格调整为 4.26 元，每一位激励对象获授的股份数量相应调整，各期限限制性股票的回购价格相应调整。公司于 2018 年 4 月 25 日经第三届董事会第十三次会议审议确认的拟回购注销的限制性股票由 281.0025 万股调整为 365.30325 万股，首次授予部分人员的回购价格调整为 6.29 元/股加上同期贷款基准利率（按日计算），预留授予部分人员的回购价格调整为 4.26 元/股加上同期贷款基准利率（按日计算）。

2. 2018 年 8 月 1 日，公司召开第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》，同意本次调整事项。

3. 公司独立董事对本次激励计划调整发表了独立意见，同意本次调整事项。

四. 结论意见

综上所述，本所律师认为，公司本次限制性股票激励计划的调整内容、事由、方法、程序符合《股权激励办法》等法律、法规和规范性文件和《股权激励计划》的规定，本次限制性股票激励计划调整事宜已履行了现阶段必要的批准和授权，合法有效。

（以下无正文）

(此页无正文，专为《江苏益友天元律师事务所关于苏州柯利达装饰股份有限公司调整限制性股票激励计划相关事项的法律意见书》之签字盖章页)

江苏益友天元律师事务所 (公章)



负责人(签字)：

唐海燕：

经办律师 (签字)：

陶奕：

施熠文：

2018年8月1日