

湖南人和律师事务所

关于雪天盐业集团股份有限公司

2021 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票
第一个解除限售期解除限售条件成就、调整回购价格及
回购注销部分已获授但尚未解除限售股票等相关事项的

法

律

意

见

书



湖南人和律师事务所



湖南人和律师事务所

湖南省长沙市雨花区车站南路 171 号芒果雅苑 10 栋 18-23 楼

电话: 0731-82280777 传真: 0731-84411677



法律意见书

致：雪天盐业集团股份有限公司

根据雪天盐业集团股份有限公司（以下简称“雪天盐业”或“公司”）与湖南人和律师事务所（以下简称“本所”）签订的《专项法律顾问合同》的约定，本所指派贺团涛律师、陈劲峰律师作为公司2021年限制性股票激励计划的专项法律顾问，先后于2021年2月4日、2021年4月17日就《公司2021年限制性股票激励计划(草案)》及《草案修订稿》分别出具了法律意见书，并于2021年5月11日出具《关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予相关事项的法律意见书》、于2021年12月27日出具了《关于公司2021年限制性股票激励计划回购注销相关事项的法律意见书》、《关于公司2021年限制性股票激励计划预留授予相关事项的法律意见书》。

公司于2023年6月12日举行第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于调整2021年限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》、《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。本所律师基于审慎性和重要性原则，审阅了公司《2021年限制性股票激励计划(草案修订稿)》、《2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法(修订稿)》，并对公司与该事项相关的股东会会议文件、董事会会议文件、监事会会议文件、独立董事意见及其它必要资料 and 事实进行了进一步核查和验证。

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司股权激励管理办法》、《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》、《关于规范国有控股上市公司实施股权激励制度有关问题的通知》等有关法律、行政法规、规范性文件的规定，同时按照《律师事务所从事证券法律业务管理办法》、《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》及律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所律师现就雪天盐业集团股份有限公司2021

法律意见书

年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就、调整限制性股票回购价格、回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的相关事项，出具本法律意见书。

引 言

一、释义

在本法律意见书中，除非明确表述或上下文另有定义，下列各项用语具有如下特定含义：

| | | |
|-------------|---|--|
| 雪天盐业、公司 | 指 | 雪天盐业集团股份有限公司 |
| 激励计划（草案修订稿） | 指 | 经公司第三届董事会第二十八次会议审议通过的《雪天盐业集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》 |
| 本次激励计划 | 指 | 雪天盐业集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划 |
| 《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》 |
| 《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》 |
| 《171 号文》 | 指 | 《关于规范国有控股上市公司实施股权激励制度有关问题的通知》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《雪天盐业集团股份有限公司章程》 |
| 《考核办法（修正稿）》 | 指 | 《雪天盐业集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修正稿）》 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 证券交易所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 登记结算公司 | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 |
| 上市规则 | 指 | 上海证券交易所股票上市规则 |
| 元 | 指 | 人民币元 |

二、律师声明事项

对本法律意见书，本所律师作出如下声明：

1、本所律师在工作过程中已得到公司如下保证：公司所提供的文件以及所作陈述和声明是准确、完整、真实、有效的，且一切足以影响本法律意见书事实描述和结论得出的情形和文件均已向本所披露，无任何虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。公司提供的所有复印件与原件一致，文件上的签名、印章均为真实、合法、有效的。

2、本所律师依据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《试行办法》、《171号文》、《上市规则》等国家现行有关法律、法规、规章和规范发表法律意见。

3、本所律师按照《律师事务所从事证券法律业务管理办法》、《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》及律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对本法律意见书出具之日前已经发生或已经存在的事实进行了充分的核查和验证，严格履行了法定职责，保证了本法律意见书认定的事实真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，并承担相应法律责任。

4、对于出具本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依赖于政府有关主管部门、公司或者其他有关机构出具的证明文件而出具相应的意见。

5、本所仅就与公司本次激励计划有关的法律问题发表意见，而不对公司本次激励计划所涉及的会计、财务等非法律专业事项发表意见。在本法律意见书中若存在对有关审计报告等专业报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示保证，本所并不具备核查并评价这些数据、结论的适当资格。

6、本所律师同意将本法律意见书作为公司本次激励计划所必备的法律文件，随同其他材料一起上报 / 公告，并愿意承担相应的法律责任。

法律意见书

7、本法律意见书仅供公司为实施本次激励计划之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

8、本法律意见书经本所负责人和经办律师签字并加盖本所印章后生效。

正文

一、本次解除限售条件成就、调整回购价格及回购注销等事项的批准和授权

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，本次解除限售条件成就、调整回购价格及回购注销等事项获得的批准和授权如下：

1、2021年2月4日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司第三届监事会第二十二次会议审议通过了上述议案并对本次限制性股票激励计划的激励对象名单进行核实，独立董事就本次股权激励计划相关事项发表了独立意见。

2、2021年4月12日，公司收到湖南省轻工盐业集团有限公司转发的《关于对雪天盐业集团股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》，原则同意公司实施限制性股票激励计划，公司按照相关规定进行了披露。

3、2021年4月17日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于修订公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要和实施考核管理办法的议案》，公司第三届监事会第二十四次会议审议通过了上述议案并对公司本次股权激励计划的激励对象名单进行核实，公司独立董事就本次股权激励计划发表了独立意见。

4、2021年4月13日至2021年4月22日，公司将首次拟激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。公示期内，公司监事会未收到任何人对首次激励计划拟激励对象提出的异议。2021年4月27日，公司披露了《雪天盐业集团股份有限公司监事会关于公司2021年限制性股票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》。

5、2021年5月6日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉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（修订稿）〉的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票激励计划有关事项的议案》。

6、2021年5月11日，公司第三届董事会第三十次会议和第三届监事会第二十六次会议审议通过了《关于向激励对象首次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，确定的首次授予日符合相关规定。

7、2021年12月27日，公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，认为本次回购注销符合法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及公司股东利益特别是中小股东利益的情形。

8、2023年6月12日，公司第四届董事会第二十八次会议和第四届监事会第二十三次会议审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于调整2021年限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》和《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。公司独立董事对前述三个议案发表了明确同意的独立意见。

综上，本所律师认为：截至本法律意见书出具之日，本次解除限售条件成就、调整回购价格及回购注销等事项已履行了必要的程序并获得了现阶段必要的批准和授权，符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《试行办法》、《上市规则》及《激励计划（草案修订稿）》的相关规定。

二、本次解除限售条件成就的具体情况

1、首次授予部分限制性股票即将进入第一个解除限售期。

法律意见书

根据本次激励计划及相关法律法规的规定，本次激励计划首次授予部分限制性股票第一个解除限售期为自首次授予的限制性股票登记完成之日（2021年6月28日）起24个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止，首次授予的限制性股票在符合解除限售条件后可申请解除限售所获总量的40%。本次拟解除限售的限制性股票的限售期为2021年6月28日-2023年6月27日，该部分限制性股票自2023年6月28日进入第一个解除限售期。

2、本次解除限售条件成就情况。

根据《激励计划》、公司出具的说明等文件，并经本所律师核查，本次解除限售条件成就情况如下：

| 序号 | 解除限售条件 | 成就情况 | | | | |
|-----------|---|-------------------------|--------|-----------|--------------|------------------------------|
| 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）中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）认定的其他情形。 | 公司未发生前述情形，满足本项解除限售条件。 | | | | |
| 2 | 激励对象未发生以下任一情形： （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《中华人民共和国公司法》（以下简称“《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，满足本项解除限售条件。 | | | | |
| 3 | 公司业绩考核要求： <table border="1" data-bbox="284 1966 1018 2049"> <tr> <td>解除限售期</td> <td>业绩考核目标</td> </tr> <tr> <td>首次授予的限制性股</td> <td>以2019年业绩为基数，</td> </tr> </table> | 解除限售期 | 业绩考核目标 | 首次授予的限制性股 | 以2019年业绩为基数， | 2019年公司营业收入为2,272,012,598.99 |
| 解除限售期 | 业绩考核目标 | | | | | |
| 首次授予的限制性股 | 以2019年业绩为基数， | | | | | |

法律意见书

| | <p>票第一个解除限售期</p> <p>2021 年营业收入复合增长率不低于 10%；2021 年扣非加权平均净资产收益率不低于 5.2%，且上述两个指标均不低于同行业对标企业 75 分位值水平或平均水平；2021 年主营业务收入占营业收入的比重不低于 98%</p> <p>注：① 以上扣非加权平均净资产收益率指标计算以激励成本摊销前的归属于母公司所有者的扣非净利润作为计算依据。 ② 激励计划有效期内，若公司因实施非公开发行（不包括可转债转股）股票进行融资，则融资行为新增加的净资产及该等净资产产生的净利润不列入当年及次年的考核计算范围。</p> | <p>元，2021 年营业收入为 4,780,264,152.21 元，营业收入复合增长率为 45%。2021 年扣非加权平均净资产收益率为 5.62%。公司上述两个指标均超过同行业对标企业。2021 年公司主营业务收入占营业收入的比重为 98.99%，超过业绩考核目标 98%。公司层面业绩考核条件已达到考核目标。</p> | | | | | | | | | | |
|----------|--|--|-----|-----|----|-----|--------|-----|--|-----|---|--|
| 4 | <p>个人绩效考核： 激励对象个人考核按照公司《雪天盐业集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》（修订稿）（以下简称“《考核管理办法》”）分年进行，绩效评价结果（S）划分为 4 个等级。根据个人的绩效评价结果确定当年度的解除限售比例，个人当年实际解除限售额度=解除限售系数×个人当年计划解除限售额度。具体见下表：</p> <table border="1" data-bbox="331 1350 1023 1518"> <thead> <tr> <th>考评结果 (S)</th> <th>优秀</th> <th>良好</th> <th>合格</th> <th>不合格</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>解除限售系数</td> <td colspan="2">1.0</td> <td>0.8</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> | 考评结果 (S) | 优秀 | 良好 | 合格 | 不合格 | 解除限售系数 | 1.0 | | 0.8 | 0 | <p>实际授予的 89 名激励对象中，有 4 人职务调整、8 人离职。其中 2 名激励对象职务调整、4 名激励对象因不受个人控制的岗位调动离职，需回购部分限制性股票；64 名激励对象绩效评价结果为“良好”及以上，当期解除限售系数为 1.0，19 名激励对象绩效评价结果为“合格”，当期解除限售比例为 0.8。</p> |
| 考评结果 (S) | 优秀 | 良好 | 合格 | 不合格 | | | | | | | | |
| 解除限售系数 | 1.0 | | 0.8 | 0 | | | | | | | | |

3、本次解除限售股票情况。

根据公司《激励计划》的相关规定，本次激励计划首次授予部分限制性股票第一个解除限售期可解除限售的激励对象人数为 83 人，可解除限售的限制性股票数量为 5,098,000 股，占目前公司总股本的 0.35%。本次激励计划首次授予部分第一个解除限售期可解除限售的激励对象及股票数量如下：

法律意见书

| 姓名 | 职务 | 获授的限制性股票数量（股） | 本次可解除限售的限制性股票数量（股） | 剩余未解除限售数量（股） |
|-------------------------|-------|---------------|--------------------|--------------|
| 王哈尔滨 | 董事 | 340,000 | 136,000 | 204,000 |
| 刘少华 | 董事会秘书 | 300,000 | 120,000 | 180,000 |
| 刘小伟 | 副总经理 | 180,000 | 57,600 | 122,400 |
| 中层管理人员、核心技术及业务骨干人员（80人） | | 12,460,000 | 4,784,400 | 7,675,600 |
| 合计 | | 13,280,000 | 5,098,000 | 8,182,000 |

综上，本激励计划首次授予部分限制性股票将于 2023 年 6 月 28 日进入第一个解除限售期。本所律师认为，本次解除限售的激励对象主体合格、解除限售条件成就，符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》等有关法律法规及《激励计划（草案修订稿）》、《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》的相关规定。

三、本次调整限制性股票回购价格的具体情况

1、本次限制性股票回购价格调整事由。

根据公司于 2022 年 5 月 20 日召开 2021 年年度股东大会审议通过的公司 2021 年度利润分配方案及公司于 2022 年 6 月 7 日公告的《2021 年年度权益分派实施公告》，公司以方案实施前的公司总股本 1,351,007,497 股为基数，每股派发现金红利 0.2 元（含税）。

根据公司于 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过的公司 2022 年度利润分配方案及公司于 2023 年 5 月 30 日公告的《2022 年年度权益分派实施公告》，公司以方案实施前的公司总股本 1,474,480,490 股为基数，每股派发现金红利 0.25 元（含税）。

2、本次限制性股票回购价格调整方法。

根据公司《2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》“第十六章 限制性股票回购原则”的规定，激励对象获授的限制性股票完成股份登记后，若公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股等影响公司股本总额或公司股票价格事项的，公司应对尚未解除限售的限制性股票的回购价格做相应的调整。派息时回购价格的调整方法为： $P=P_0-V$ 。其中： P_0 为调整前的每股限制性股

法律意见书

票回购价格；V为每股的派息额；P为调整后的每股限制性股票回购价格。经派息调整后，P仍须大于1。

因此，本次激励计划首次授予的限制性股票回购价格调整为2.15元/股（2.60-0.20-0.25），本次激励计划预留授予的限制性股票回购价格调整为3.12元/股（3.57-0.20-0.25）。

综上，本所律师经核查认为，本次调整限制性股票回购价格符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》等有关法律法规及《激励计划（草案修订稿）》的相关规定。

四、本次回购注销的具体情况

1、本次回购注销的原因及回购注销数量

（1）根据《激励计划（草案修订稿）》第十四章“公司及激励对象发生异动的处理”之“二、激励对象个人情况发生变化”的规定：激励对象因公司裁员而离职，或成为独立董事或监事等不能持有公司限制性股票的人员时，激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司按照授予价格加上银行同期定期存款利息之和回购。鉴于《2021年限制性股票激励计划》首次授予的等2名激励对象张国华、彭皓因职务已调整，不再满足股权激励计划所规定的激励对象条件，公司决定取消其激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票10.8万股。

（2）根据《激励计划（草案修订稿）》第十四章“公司及激励对象发生异动的处理”之“二、激励对象个人情况发生变化”的规定：激励对象辞职、因个人原因被解除劳动关系的，激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票由公司按授予价格回购。鉴于《2021年限制性股票激励计划》首次授予的2名激励对象田建林、范高华已离职，公司决定取消其激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票20万股。

（3）根据《激励计划（草案修订稿）》第十四章“公司及激励对象发生异动的处理”之“二、激励对象个人情况发生变化”的规定：

法律意见书

激励对象因死亡、退休、不受个人控制的岗位调动与公司解除或终止劳动关系的，激励对象可选择在最近一个解除限售期仍按原定的时间和条件解除限售，解除限售比例按激励对象在对应业绩年份的任职时限确定。剩余年度尚未达到可解除限售时间限制和业绩考核条件的不再解除限售，由公司按照授予价格加上银行同期定期存款利息之和回购。鉴于《激励计划》首次授予的 4 名激励对象陈全胜、李瑛、闫胤斌、赖邦传及预留授予的 1 名激励对象魏敏因不受个人控制的岗位调动离职，公司决定取消其激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的部分限制性股票合计 49.5 万股（其中，首次授予部分回购的限制性股票 42.3 万股，预留授予部分回购的限制性股票 7.2 万股）。

（4）根据《激励计划（草案修订稿）》“第九章 激励对象的获授条件及解除限售条件”之“二、限制性股票的解除限售条件”之“（四）激励对象个人层面绩效考核”及《雪天盐业集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》（修订稿）的规定，因公司层面业绩考核不达标或个人层面绩效考核导致当期解除限售的条件未成就的，对应的限制性股票不得解除限售或递延至下期解除限售，由公司按照授予价格回购处理。鉴于《激励计划》首次授予涉及的 19 名激励对象张政华、欧阳国良等考核结果为“合格”（当期解除限售系数为 0.8），公司决定按照其对应的解除限售系数回购注销其当期计划解除限售额度中未能解除限售的限制性股票合计 21.4 万股。

以上合计，本次回购注销限制性股票数量共 101.7 万股。

2、本次回购注销的价格

根据公司《激励计划（草案修订稿）》之第十六章“限制性股票回购原则”之“二、回购价格的调整方法”的规定：公司按本计划规定回购限制性股票的，除本计划有特别明确约定外，回购价格均为授予价格，但根据本计划需对回购价格进行调整的除外。由于公司实施了 2021 年及 2022 年年度权益分派，根据《管理办法》、《激励计划（草案修订稿）》的相关规定，应对限制性股票的回购价格进行调整。

法律意见书

公司董事会、监事会审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》并予以公告，首次授予的限制性股票回购价格由 2.60 元/股调整为 2.15 元/股、预留授予的限制性股票回购价格由 3.57 元/股调整为 3.12 元/股。

3、本次回购注销的资金来源

根据公司出具的说明，本次回购注销限制性股票的资金来源全部为公司自有资金。

4、回购注销限制性股票后公司股份结构变动情况

本次回购注销限制性股票完成后，公司股本结构变动情况如下：

单位：股

| 类别 | 变动前数量 | 变动数量 | 变动后数量 |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 有限售条件的流通股 | 410,231,498 | -1,017,000 | 409,214,498 |
| 无限售条件的流通股 | 1,064,248,992 | 0 | 1,064,248,992 |
| 合计 | 1,474,480,490 | -1,017,000 | 1,473,463,490 |

综上，本所律师认为，本次回购注销的原因以及回购注销数量、价格的确定符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《试行办法》、《上市规则》及《激励计划(草案修订稿)》的相关规定。

五、结论意见

综上所述，本所律师认为：

1、截至本法律意见书出具之日，本激励计划首次授予部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就、调整限制性股票回购价格、回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的相关事项已履行了必要的程序并获得了现阶段必要的批准和授权，符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《试行办法》、《上市规则》及《激励计划(草案修订稿)》的相关规定。

2、本激励计划首次授予部分限制性股票将于 2023 年 6 月 28 日进入第一个解除限售期。本次解除限售已满足《激励计划(草案修订

法律意见书

稿)》规定的解除限售条件,符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》等有关法律法规及《激励计划(草案修订稿)》、《2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法(修订稿)》的相关规定。公司尚需申请办理本次解除限售相关的手续,并履行相应的信息披露义务。

3、本次调整限制性股票回购价格符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》等有关法律法规及《激励计划(草案修订稿)》的相关规定。

4、本次回购注销的原因以及回购注销数量、价格的确定符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《试行办法》、《上市规则》及《激励计划(草案修订稿)》的相关规定。公司尚需就本次回购注销部分限制性股票事项及时履行信息披露义务,并按照《公司法》等法律法规的规定办理股份回购注销登记及减少注册资本等工商变更登记手续。

本法律意见书正本一式三份。



(本页无正文,为《湖南人和律师事务所关于雪天盐业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票相关事项的法律意见书》之签字盖章页)

湖南人和律师事务所
负责人: 陈劲峰



陈劲峰



湖南人和律师事务所

经办律师: 贺团涛

贺团涛

陈劲峰

陈劲峰

2023年6月12日