

上海君澜律师事务所  
关于  
上海保立佳化工股份有限公司  
2021 年限制性股票激励计划  
作废、回购注销部分限制性股票及调整相关事项  
之  
法律意见书



君澜<sup>®</sup> 律师事务所  
GANUS LAW FIRM

二〇二四年六月

**上海君澜律师事务所**  
**关于上海保立佳化工股份有限公司**  
**2021 年限制性股票激励计划**  
**作废、回购注销部分限制性股票及调整相关事项之**  
**法律意见书**

**致：上海保立佳化工股份有限公司**

上海君澜律师事务所（以下简称“本所”）接受上海保立佳化工股份有限公司（以下简称“公司”或“保立佳”）的委托，根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号—业务办理》（以下简称“《监管指南》”）《上海保立佳化工股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”或“本次激励计划”）的规定，就保立佳本次激励计划作废部分第二类限制性股票、回购注销部分第一类限制性股票及调整价格和数量（以下简称“本次作废、回购注销及调整”）相关事项出具本法律意见书。

对本法律意见书，本所律师声明如下：

（一）本所律师依据《中华人民共和国证券法》《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，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。

（二）本所已得到保立佳如下保证：保立佳向本所律师提供了为出具本法律意见书所必需的全部文件，所有文件真实、完整、合法、有效，所有文件的副本或复印件均与正本或原件相符，所有文件上的签名、印章均为真实；且一切足以影响本所律师做出法律判断的事实和文件均已披露，并无任何隐瞒、误导、疏漏之处。

（三）本所仅就公司本次作废、回购注销及调整的相关法律事项发表意见，而不对公司本次作废、回购注销及调整所涉及的标的股权价值、考核标准等方面的合理性以及会计、审计等专业事项发表意见，本所及经办律师不具备对该等专业事项进行核查和作出判断的合法资格。本所及经办律师在本法律意见书中对与该等专业事项有关的报表、数据或对会计报告、审计报告等专业报告内容的引用，不意味着本所及经办律师对这些引用内容的真实性、有效性做出任何明示或默示的保证。

本法律意见书仅供本次作废、回购注销及调整之目的使用，不得用作任何其他目的。

本所律师同意将本法律意见书作为保立佳本次作废、回购注销及调整所必备的法律文件，随其他材料一同向公众披露，并依法对所出具的法律意见承担责任。

本所律师按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，在对公司提供的有关文件和事实进行了充分核查验证的基础上，出具法律意见如下：

### 一、本次作废、回购注销及调整的批准与授权

2021年12月30日，公司第三届董事会薪酬与考核委员会审议通过了《关于<上海保立佳化工股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<上海保立佳化工股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于<上海保立佳化工股份有限公司2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单>的议案》等议案。

2021年12月30日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于<上海保立佳化工股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<上海保立佳化工股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》及《关于提请召开2022年第一次临时股东大会的议案》等议案。

2021年12月30日，公司第三届监事会第四次会议审议通过了《关于<上海保立佳化工股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<上海保立佳化工股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》

及《关于核实<上海保立佳化工股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单>的议案》等议案。

2022 年 1 月 17 日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于<上海保立佳化工股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<上海保立佳化工股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》等议案。

2024 年 6 月 17 日，公司第三届董事会第二十九次会议及第三届监事会第二十二次会议审议通过了《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票的议案》及《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》。

经核查，本所律师认为，根据股东大会对董事会的授权，截至本法律意见书出具日，本次作废、回购注销及调整已取得现阶段必要的批准和授权，符合《管理办法》《上市规则》《监管指南》及《激励计划》的相关规定。

## 二、本次作废、回购注销及调整的情况

### （一）本次作废的具体情况

按照《激励计划》的规定，本次激励计划第二类限制性股票首次授予激励对象中共 3 名激励对象离职，预留授予激励对象中共 1 名激励对象离职，上述人员已不符合本次激励计划中有关激励对象的规定，应当取消上述激励对象资格，作废首次及预留授予已离职激励对象的已获授但尚未归属的第二类限制性股票。

根据《激励计划》第五章的规定，“若各归属期内，公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件的，激励对象考核当年不能归属的限制性股票取消归属，并作废失效。”公司 2023 年度业绩未达到首次授予第二类限制性股票第二个归属期及预留授予部分第二类限制性股票第一个归属期的公司层面的业绩考核要求，归属条件未成就。公司董事会决定对本次激励计划获授第二类限制性股票的 26 名激励对象已获授但尚未归属的第二类限制性股票取消归属。

公司于 2022 年 7 月披露了《2021 年年度权益分派实施公告》，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），共计人民币 5,470,476.00 元，每 10 股送红股 1 股，不以资本公积转增股本；公司于 2024 年 6 月披露了《2023 年年度权益分派实施公告》，向全体股东，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 4,001.2242 万股。公司本次作废已授予但尚未归属的第二类限制性股票需按照权益分派调整后的数量计算。

根据上述调整，本次作废首次授予激励对象中已离职的 3 名激励对象已获授但尚未归属的第二类限制性股票共 3.3526 万股，作废预留授予激励对象中已离职的 1 名激励对象已获授但尚未归属的第二类限制性股票共 1.7360 万股，作废因未达到 2023 年度业绩考核要求而取消归属的第二类限制性股票共 14.0637 万股。本次应作废的第二类限制性股票数量合计 19.1523 万股。

## （二）本次回购注销的情况

### 1. 本次回购注销的原因及数量

根据《激励计划》规定“激励对象合同到期，且不再续约的或主动辞职的，其已解除限售的第一类限制性股票不做处理，已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票不得解除限售，由公司以授予价格进行回购注销；已归属第二类限制性股票不作处理，已获授但尚未归属的第二类限制性股票取消归属，并作废失效。激励对象若因公司裁员等原因被动离职且不存在绩效考核不合格、过失、违法违纪等行为的，其已解除限售的第一类限制性股票不做处理，已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票不得解除限售，由公司以授予价格加上中国人民银行同期存款利息之和进行回购注销；已归属第二类限制性股票不作处理，已获授但尚未归属的第二类限制性股票取消归属，并作废失效。”

鉴于公司 5 名首次授予的激励对象以及 1 名预留授予的激励对象离职，其不再具备激励对象资格，公司董事会同意公司对其已获授但尚未解除限售的 18.0892 万股限制性股票进行回购注销。其中，回购注销首次授予限制性股票 16.3532 万股，预留授予限制性股票 1.7360 万股。

根据《激励计划》第五章的规定，“若各解除限售期内，公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件的，激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司按授予价格加上中国人民银行同期存款利息之和回购注销。”

公司 2023 年度业绩未达到首次授予第一类限制性股票第二个解除限售期及预留授予部分第一类限制性股票第一个解除限售期的公司层面的业绩考核要求，解除限售条件未成就。公司董事会决定对本次激励计划获授第一类限制性股票的 34 名激励对象已获授但尚未解除限售的 36.0177 万股第一类限制性股票进行回购注销。

综上，本次合计回购注销的第一类限制性股票数量为 54.1069 万股。

## 2. 本次回购注销的价格

2023 年 5 月 6 日，公司第三届董事会第十九次会议及第三届监事会第十五次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》。本次激励计划首次授予的第一类限制性股票的回购价格由 13.84 元/股调整为 12.53 元/股。

2024 年 6 月 17 日，公司第三届董事会第二十九次会议及第三届监事会第二十二次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》。本次激励计划首次授予的第一类限制性股票的回购价格由 12.53 元/股调整为 8.95 元/股；预留授予的第一类限制性股票的回购价格由 12.53 元/股调整为 8.95 元/股。

公司拟以 8.95 元/股的价格向已离职的 5 名首次授予的激励对象以及 1 名预留授予的激励对象的已获授但尚未解除限售的 18.0892 万股第一类限制性股票及 34 名激励对象的已获授但尚未解除限售的 36.0177 万股第一类限制性股票，总计 54.1069 万股进行回购注销。

## 3. 本次回购注销的资金来源

根据公司相关文件的说明，本次回购注销的资金来源为自有资金。

### （三）本次调整的具体情况

#### 1. 本次调整的原因

公司于 2022 年 7 月披露了《2021 年年度权益分派实施公告》，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），共计人民币 5,470,476.00 元，每 10 股送红股 1 股，不以资本公积转增股本；公司于 2024 年 6 月披露了《2023 年年度权益分派实施公告》，向全体股东，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 40,012,242 股。

根据《管理办法》及《激励计划》的相关规定及 2022 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会将对本次激励计划首次授予及预留授予第一类限制性股票回购数量、回购价格，第二类限制性股票的授予数量、授予价格进行相应调整，调整情况如下：

## 2. 本次调整的结果

### （1）第一类限制性股票回购数量、回购价格的调整方法及结果

根据《激励计划》的相关规定，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、派息等事项，公司应当按照调整后的数量对激励对象获授但尚未解除限售的限制性股票及基于此部分限制性股票获得的公司股票进行回购。根据《激励计划》需对回购价格、回购数量进行调整的，按照以下方法做相应调整。

#### 1) 回购数量的调整方法及结果

资本公积转增股本、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。

调整后，首次授予第一类限制性股票已授予尚未解除限售的数量=666,358 股× $(1+0.4)$ =932,901 股。本次需回购的首次授予第一类限制性股票数量为 493,259 股。

预留授予第一类限制性股票已授予尚未解除限售的数量=55,900 股× $(1+0.4)$ =78,260 股。本次需回购的预留授予第一类限制性股票数量为 47,810 股。

#### 2) 回购价格的调整方法及结果

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。

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。

调整后，首次授予第一类限制性股票回购价格 =  $(13.84-0.06) / (1+0.1) / (1+0.4) = 8.95$  元/股。

预留授予第一类限制性股票回购价格 =  $12.53 / (1+0.4) = 8.95$  元/股。

## (2) 第二类限制性股票授予数量、授予价格的调整方法及结果

根据《激励计划》的相关规定，若在本激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票归属登记前，公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股、缩股等事项，应对限制性股票数量、授予价格进行相应的调整。

公司依据公司于 2022 年 7 月披露的《2021 年年度权益分派实施公告》，2022 年 11 月 23 日披露的《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予价格及首次与预留授予权益数量的公告》，2023 年 5 月 8 日披露的《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的公告》，2023 年 10 月 28 日披露《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的公告》计算可得，剩余首次授予部分已获授尚未归属的第二类限制性股票数量为 207,592 股，预留授予部分已获授尚未归属的第二类限制性股票数量为 55,900 股。

依据公司于 2024 年 6 月披露的《2023 年年度权益分派实施公告》，公司对第二类限制性股票的数量、授予价格进行调整，剩余首次授予部分已获授尚未归属的第二类限制性股票数量 =  $207,592 \text{ 股} \times (1+0.4) = 290,631$  股；剩余预留授予部分已获授尚未归属的第二类限制性股票数量 =  $55,900 \text{ 股} \times (1+0.4) = 78,260$  股。

首次及预留授予价格由 12.53 元/股调整为 8.95 元/股。



除上述调整内容外，本次实施的《激励计划》其他内容与公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《激励计划》一致。本次调整属于股东大会授权董事会范围内事项，经公司董事会通过即可，无需提交股东大会审议。

#### （四）本次作废、回购注销及调整的影响

根据公司相关文件的说明，本次作废及回购注销不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响，不会影响公司股权激励计划的正常实施，也不会影响公司管理团队的勤勉尽职。

经核查，本所律师认为，公司本次作废的原因、数量，本次回购注销的原因、数量、价格及资金来源均符合《管理办法》《上市规则》《监管指南》及《激励计划》的相关规定，本次调整的原因及调整后的数量及价格符合《管理办法》《上市规则》《监管指南》及《激励计划》的相关规定，本次作废、回购注销及调整不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响，不会影响公司股权激励计划的正常实施，也不会影响公司管理团队的勤勉尽职。

### 三、本次作废、回购注销及调整的信息披露

根据《管理办法》及《激励计划》的规定，公司将及时公告《第三届董事会第二十九次会议决议公告》《第三届监事会第二十二次会议决议公告》《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的公告》《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票的公告》及《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的公告》等文件。随着本次激励计划的推进，公司还应按照法律、法规、规范性文件的相关规定，及时履行相关的信息披露义务。

经核查，本所律师认为，公司已按照《管理办法》《上市规则》《监管指南》及《激励计划》的规定履行了现阶段的信息披露义务，公司尚需按照上述规定履行后续的信息披露义务。

### 四、结论性意见

综上所述，本所律师认为，根据股东大会对董事会的授权，截至本法律意见书出具日，本次作废、回购注销及调整已取得现阶段必要的批准和授权，符合《管理办法》

《上市规则》《监管指南》及《激励计划》的相关规定。公司本次作废的原因、数量，本次回购注销的原因、数量、价格及资金来源均符合《管理办法》《上市规则》《监管指南》及《激励计划》的相关规定，本次调整的原因及调整后的数量及价格符合《管理办法》《上市规则》《监管指南》及《激励计划》的相关规定，本次作废、回购注销及调整不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响，不会影响公司股权激励计划的正常实施，也不会影响公司管理团队的勤勉尽职。公司已按照《管理办法》《上市规则》《监管指南》及《激励计划》的规定履行了现阶段的信息披露义务，公司尚需按照上述规定履行后续的信息披露义务。

（以下无正文）

（此页无正文，系《上海君澜律师事务所关于上海保立佳化工股份有限公司2021年限制性股票激励计划作废、回购注销部分限制性股票及调整相关事项之法律意见书》之签章页）

本法律意见书于 2024 年 6 月 17 日出具，一式贰份，无副本。

上海君澜律师事务所（盖章）

负责人：

经办律师：

党江舟

金 剑

吕 正