



廣東信達律師事務所
SHU JIN LAW FIRM

关于桂林西麦食品股份有限公司

2021年限制性股票激励计划

回购注销部分限制性股票及调整限制性股票数量、回购价格的

法律意见书

中国 深圳 福田区 益田路6001号太平金融大厦11-12楼
11-12F., TAIPING FINANCE TOWER, 6001 YITIAN ROAD, FUTIAN, SHENZHEN, CHINA

电话(Tel): (0755) 88265288 传真(Fax): (0755)88265537

网址 (Website): <http://www.shujin.cn> 邮政编码: 518017

广东信达律师事务所

关于桂林西麦食品股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划 回购注销部分限制性股票及调整限制性股票数量、回购价格的 法律意见书

信达励字(2021)第 064 号

致：桂林西麦食品股份有限公司

根据公司与信达签订的《专项法律顾问聘请协议》，信达受桂林西麦食品股份有限公司（以下简称“公司”）委托，担任其 2021 年限制性股票激励计划项目之特聘专项法律顾问。

根据《中华人民共和国公司法（2018 年修订）》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法（2019 年修订）》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司股权激励管理办法（2018 年修订）》（以下简称“《管理办法》”）、《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第 9 号——股权激励》（以下简称“《9 号业务指南》”）等有关法律、法规和规范性文件及《桂林西麦食品股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划》（以下简称“本次激励计划”）的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，信达就公司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及调整限制性股票数量、回购价格相关事宜出具本《法律意见书》。

释 义

在本《法律意见书》中，除非文义另有所指，下列左栏中的术语或简称对应右栏中的含义或全称：

西麦食品、公司	指	桂林西麦食品股份有限公司
本次激励计划	指	西麦食品 2021 年限制性股票激励计划
本次回购注销	指	公司 2021 年限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票，具体是指公司 4 名激励对象因个人原因离职，不再符合激励对象条件，公司需回购注销该部分已授予但尚未解除限售的 59,570 股限制性股票
《激励计划》	指	《桂林西麦食品股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法（2018 年修订）》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法（2019 年修订）》
《管理办法》	指	《上市公司股权激励管理办法（2018 年修订）》
《9 号业务指南》	指	《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第 9 号——股权激励》
本《法律意见书》	指	《广东信达律师事务所关于桂林西麦食品股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票及调整限制性股票数量、回购价格的法律意见书》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
信达	指	广东信达律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国	指	中华人民共和国（为出具本《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、台湾地区）

本《法律意见书》中部分数据的合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能有差异，这些差异是由于四舍五入而造成的。

第一节 律师声明

一、信达依据本《法律意见书》出具之日以前已经发生或者存在的事实，并根据中国现行法律、法规及中国证监会的有关规定发表法律意见，并不对任何中国司法管辖区域之外的事实和法律发表意见。

二、信达并不对有关会计、审计、验资、资产评估等专业事项发表意见。信达在本《法律意见书》中如引用有关会计报表、审计报告、验资报告、资产评估报告中的某些数据或结论时，并不意味着信达对这些数据或结论的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

三、信达在进行相关的调查、收集、查阅、查询过程中，已经得到公司的如下保证：公司已向信达提供了信达出具本《法律意见书》所必需的和真实的原始书面材料、副本材料、复印材料、电子文档、书面陈述、口头陈述等；公司提供的文件副本、复印件、电子文档等均与原件、正本一致，文件中的盖章及签字全部真实；公司提供的文件以及有关的口头、书面陈述是真实、准确、完整的，无任何隐瞒、遗漏、虚假或误导之处。

四、信达及信达律师依据《证券法》《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）》等规定，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，严格履行法定职责，对本《法律意见书》出具之日以前已经发生或者存在的事实的合法、合规、真实、有效进行了充分的核查验证，保证本《法律意见书》所认定的事实不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

五、信达同意将本《法律意见书》作为公司本次回购注销部分限制性股票及调整限制性股票数量、回购价格的必备法律文件之一，随其他材料一起上报或公开披露，并愿意就本《法律意见书》的内容承担相应的法律责任。

六、如有需要，信达同意公司引用本《法律意见书》的内容，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。

七、信达出具的本《法律意见书》仅供公司为本次回购注销部分限制性股票及调整限制性股票数量、回购价格之目的而使用，不得用作任何其他目的。

第二节 法律意见书正文

一、本次回购注销部分限制性股票及调整限制性股票数量、回购价格的批准与授权

(一) 本次回购注销部分限制性股票及调整限制性股票数量、回购价格已履行的批准与授权程序

1. 2021年2月10日, 公司召开第二届董事会第七次会议, 审议通过《关于2021年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》《关于<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2021年限制性股票激励计划有关事项的议案》等与本次激励计划相关的议案。关联董事耿国铮作为本次激励计划的激励对象已回避表决。公司独立董事已就《激励计划》是否有利于上市公司的持续发展、是否存在明显损害上市公司及全体股东利益的情形发表明确意见。公司独立董事姜晏受其他独立董事的委托作为征集人就公司2021年度第三次临时股东大会中审议的本次激励计划相关议案向公司全体股东征集投票权。

2. 2021年2月10日, 公司召开第二届监事会第七次会议, 审议通过《关于<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于<2021年限制性股票激励计划人员名单>的议案》等与本次激励计划相关的议案; 公司监事会认为本次激励计划有利于公司持续发展, 不存在明显损害公司及全体股东利益的情形。公司于2021年3月2日披露了《监事会关于公司2021年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》, 监事会确认列入本次激励计划对象名单的人员符合相关法律、法规、规范性文件规定的激励对象条件, 符合公司激励计划确定的激励对象范围, 作为公司《激励计划》激励对象的主体合法、有效。

3. 2021年3月5日, 公司召开2021年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于<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2021年限制性股票激励计划有关事项的议案》等与本次激励计划相关的议案。根据前述决议, 公司董事会被授权确定本次激励计划的授予日, 在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全

部事宜。

4. 2021年3月5日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划授予部分激励对象名单的议案》，由于2名激励对象自愿放弃参与本次激励计划，公司董事会对本次激励计划授予的激励对象名单进行了调整。本次调整后，本次激励计划的授予激励对象为47人，前述调减的2名激励对象对应的拟授予限制性股票份额由其他激励对象认购，拟授予激励对象的限制性股票总数不作调整，为146万股。就前述事宜，公司独立董事发表了同意的独立意见，认为：公司本次调整2021年限制性股票激励计划授予激励对象名单事项符合《管理办法》、《9号业务指南》等相关法律、法规及公司《激励计划》的有关规定，本次调整事项在公司股东大会授权董事会授予办理本次股权激励事项中，履行了必要的程序，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

公司该次董事会同时审议通过了《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司董事会认为本次激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定2021年3月5日为授予日。同意因参与本次激励计划的激励对象耿国铮系公司董事，在授予日前6个月存在卖出公司股票的情况，根据《公司法》《证券法》《管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法规及《激励计划》的规定，暂缓授予耿国铮的限制性股票共计2.2万股，向46名激励对象授予143.8万股限制性股票。公司独立董事对此发表独立意见，认为确定的授予日符合《管理办法》以及本次激励计划中关于授予日的相关规定，公司具备实施激励计划的主体资格，激励对象的主体资格合法、有效，公司和激励对象均未发生不得授予权益的情形，公司本次激励计划规定的授予条件已成就，公司实施本次激励计划不会损害公司及全体股东权益。

5. 2021年3月5日，公司召开第二届监事会第八次会议审议通过《关于调整2021年限制性股票激励计划授予部分激励对象名单的议案》。公司监事会认为本次调整事项符合《管理办法》等相关法律、法规的要求及公司《激励计划》的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情况。调整后的激励对象均符合《上市公司股权激励管理办法》及公司激励计划所规定的激励对象条件，其作为本次激励计划的激励对象合法、有效。因此，同意公司对本次激励计划授予部分激励对象的调整。

公司该次监事会同时审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司监事会认为本次激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定 2021 年 3 月 5 日为授予日。同意因参与本次激励计划的激励对象耿国铮系公司董事，在授予日前 6 个月存在卖出公司股票的情况，根据《公司法》《证券法》《管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法规及《激励计划》的规定，暂缓授予耿国铮的限制性股票共计 2.2 万股，向 46 名激励对象授予 143.8 万股限制性股票。

2021 年 5 月 31 日，公司发布《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予登记完成公告》，根据该公告，公司完成了 2021 年限制性股票激励计划的首次授予登记。

6. 2021 年 6 月 18 日，公司分别召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第十次会议，分别审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，鉴于暂缓授予的激励对象耿国铮的限购期限已满，根据《管理办法》、本次激励计划等有关规定，并经公司 2021 年度第三次临时股东大会的授权，公司 2021 年股权激励计划暂缓授予部分的各项授予条件已成就，同意以 2021 年 6 月 18 日为暂缓授予部分限制性股票的授予日，授予耿国铮 2.2 万股限制性股票，授予价格为 13.08 元/股。同日，独立董事发表了同意向暂缓授予的激励对象授予限制性股票的独立意见。

2021 年 7 月 1 日，公司发布《关于 2021 年限制性股票激励计划暂缓授予激励对象授予登记完成公告》，根据该公告，公司完成了 2021 年限制性股票激励计划暂缓授予限制性股票的授予登记。

7. 2021 年 8 月 17 日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于拟回购注销部分限制性股票的议案》《关于对 2021 年限制性股票数量、回购价格进行调整的议案》，因 4 名激励对象已离职，不符合股权激励条件，同意公司回购该 4 名激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票，同时因公司 2020 年度权益分派方案已实施完毕，公司 2021 年股权激励计划限制性股票由 146 万股调整为 204.4 万股，对上述五名已离职的激励对象合计持有的全部限制性股票数量进行调整，调整后的回购数量为合计 59,570 股；对公司授予的限制性股票的回购价格予以调整，调整后回购价格为 9.08 元/股。

2021年8月17日，公司独立董事就本次回购注销部分限制性股票及调整限制性股票数量、回购价格事项发表了同意的独立意见。

8. 2021年8月17日，公司召开第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于拟回购注销部分限制性股票的议案》《关于对2021年限制性股票数量、回购价格进行调整的议案》，监事会认为：公司董事会决议拟回购注销部分限制性股票并调整激励计划限制性股票数量及回购价格的依据、审议程序等均符合《管理办法》等相关法律法规以及激励计划的规定，合法有效。根据公司激励计划相关规定，权益分派事项发生后，限制性股票的回购价格调整为9.08元，限制性股票数量调整为204.4万股，其中本次需回购注销的限制性股票数量调整为59,570股。另鉴于激励计划中有4名限制性股票激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，监事会同意由公司回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计59,570股，回购价格9.08元/股。公司关于本次回购注销2021年限制性股票激励计划中部分限制性股票的程序符合相关规定，合法有效。

（二）本次回购注销尚需履行的程序

根据《管理办法》及《激励计划》的相关规定，本次回购注销尚需取得公司股东大会的批准；公司需按照《管理办法》及相关法律法规及规范性文件的要求履行相关信息披露义务；本次回购注销将导致公司注册资本减少，公司尚需按照《公司法》及相关规定履行相应的减资程序，并办理股份注销手续及减资的工商登记变更手续。

基于上述，信达律师认为，截至本《法律意见书》出具之日，本次回购注销部分限制性股票及调整限制性股票数量、回购价格已履行现阶段必要的程序，符合《管理办法》《9号业务指南》等相关法律、法规和规范性文件以及《激励计划》的相关规定。本次回购注销事宜尚需经公司股东大会审议通过，并由公司履行相应信息披露义务、按照《公司法》及相关规定办理股份注销及减资手续。

二、本次回购注销部分限制性股票及调整限制性股票数量、回购价格的相关情况

（一）本次回购注销的原因

《激励计划》“第八章 公司或激励对象发生异动的处理/二、激励对象个人情况发生变化”之第（二）项规定：“1、激励对象因个人原因而离职的，其已解除

限售股票不作处理，已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司按授予价格回购注销，离职前需缴纳完毕限制性股票已解除限售部分的个人所得税。”

鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划的 4 名激励对象因个人原因离职，不再符合激励对象条件，该等对象已获授且尚未解除限售的 59,570 股限制性股票由公司回购注销。

（二）本次限制性股票数量、回购价格的调整

根据《激励计划》第五章之六、回购注销的原则的规定：

“公司按本激励计划规定回购注销限制性股票的，回购价格为授予价格，但根据本激励计划需对回购价格进行调整的除外

1、限制性股票数量的调整方法

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数量做相应的调整，调整方法如下：

（1）资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细

$$Q=Q0\times(1+n)$$

其中：Q0 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。

（2）配股

$$Q=Q0\times P1\times(1+n)/(P1+P2\times n)$$

其中：Q0 为调整前的限制性股票数量；P1 为股权登记日当日收盘价；P2 为配股价格；n 为配股的比例（即配股的股数与配股前公司总股本的比例）；Q 为调整后的限制性股票数量。

（3）缩股

$$Q=Q0\times n$$

其中：Q0 为调整前的限制性股票数量；n 为缩股比例（即 1 股公司股票缩为 n 股股票）；Q 为调整后的限制性股票数量。

2、回购价格的调整方法

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，调整方法如下：

（1）资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细

$$P=P0\div(1+n)$$

其中：P 为调整后的每股限制性股票回购价格，P0 为每股限制性股票授予价格；n 为每股公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率（即每股股票经转增、送股或股票拆细后增加的股票数量）。

（2）配股

$$P=P0\times(P1+P2\times n)\div[P1\times(1+n)]$$

其中：P1 为股权登记日当天收盘价；P2 为配股价格；n 为配股的比例（即配股的股数与配股前公司总股本的比例）

（3）缩股

$$P=P0\div n$$

其中：P 为调整后的每股限制性股票回购价格，P0 为每股限制性股票授予价格；n 为每股的缩股比例（即 1 股股票缩为 n 股股票）。

（4）派息

$$P=P0-V$$

其中：P0 为调整前的每股限制性股票回购价格；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。”

2021 年 6 月 10 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过《关于 2020 年度利润分配预案的议案》，具体分配方案如下：经立信审计，2020 年度，公司合并报表可供分配利润为 385,245,231.19 元，母公司可供分配利润为 288,674,481.58 元。公司 2020 年度以公司 2020 年权益分派实施时股权登记日的总股本扣

除公司库存回购股份后的股份数为基数向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.75 元（含税），预计派发现金红利 60,000,000.00 元，不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，预计转增 64,000,000 股。

2021 年 7 月 9 日，公司发布《2020 年年度权益分派实施公告》，依据公司 2020 年年度股东大会通过的利润分配方案以公司现有总股本剔除已回购股份 0 股后的 160,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.75 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

因此，根据《激励计划》的规定，公司 2021 年限制性股票数量由 146 万股调整为 204.4 万股。本次回购注销的回购数量及回购价格应进行相应调整，回购数量由 42,550 股调整为 59,570 股，回购价格有由 13.08 元/股调整为 9.08 元/股。

（二）本次回购注销的股票数量及资金来源

根据《激励计划》的相关规定，公司 2021 年限制性股票激励计划授予的 4 名激励对象已离职，不具备激励对象资格；且公司因自上述 4 名激励对象获授的限制性股票完成股份登记后，发生了资本公积转增股本、派送股票红利等影响公司股票价格及股本总额的事项，因此公司本次回购注销上述 4 名激励对象所持已获授但尚未解除限售的限制性股票经调整后共计 59,570 股。公司本次用于支付回购限制性股票的资金为自有资金，回购款项总计人民币 540,895.60 元。

基于上述，信达律师认为，公司本次回购注销的原因、数量、价格及资金来源符合《管理办法》《9 号业务指南》等相关法律、法规和规范性文件以及《激励计划》的相关规定。

三、结论性意见

（一）截至本《法律意见书》出具之日，本次回购注销部分限制性股票及调整限制性股票数量、回购价格已履行现阶段必要的程序，符合《管理办法》《9 号业务指南》等相关法律、法规和规范性文件以及《激励计划》的相关规定。本次回购注销事宜尚需经公司股东大会审议通过，并由公司履行相应信息披露义务、按照《公司法》及相关规定办理股份注销及减资手续。

（二）截至本《法律意见书》出具之日，本次回购注销限制性股票的原因、数量、价格及资金来源符合《管理办法》《9号业务指南》等有关法律、法规和规范性文件以及《激励计划》的相关规定。

（以下无正文）

（本页无正文，为《广东信达律师事务所关于桂林西麦食品股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票及调整限制性股票数量、回购价格的法律意见书》之签署页）

广东信达律师事务所（盖章）

负责人：

经办律师：

张炯_____

魏天慧_____

易明辉_____

年 月 日