

国浩律师（南京）事务所

关 于

江苏德源药业股份有限公司

回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分

限制性股票事项

之

法律意见书



國浩律師事務所
GRANDALL LAW FIRM

南京市汉中门大街 309 号 B 座 5-7-8 层 邮编: 210036

5-7-8th Floor, Block B, 309 Hanzhongmen Street, Nanjing 210036, China

电话/Tel: +86 25 8966 0900 传真/Fax: +86 25 8966 0966

网址/Website: <http://www.grandall.com.cn>

2023 年 3 月

目 录

第一节 引 言	4
一、律师声明事项.....	4
二、释 义.....	5
第二节 正 文	6
一、本次回购注销的批准和授权.....	6
二、本次回购注销的具体情况.....	9
三、结论意见.....	10
第三节 签署页	错误!未定义书签。

国浩律师（南京）事务所
关于江苏德源药业股份有限公司
回购注销2021年限制性股票激励计划
部分限制性股票事项之
法律意见书

致：江苏德源药业股份有限公司

国浩律师（南京）事务所接受江苏德源药业股份有限公司的委托，作为公司2021年限制性股票激励计划的专项法律顾问，本所律师审阅了公司拟定的《江苏德源药业股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》以及本所律师认为需要审查的其他文件，对相关的事实和资料进行了核查和验证。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》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第3号——股权激励和员工持股计划》等法律、行政法规和其他规范性文件的有关规定，就公司回购注销本次股权激励计划部分限制性股票事项，出具本法律意见书。

第一节 引言

一、律师声明事项

1、本所律师依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和中国现行的法律、行政法规、部门规章和规范性文件的有关规定发表法律意见。

2、本所及经办律师依据相关法律法规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，保证本法律意见书所认定的事实真实、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。

3、为出具本法律意见书，本所律师事先对公司本次激励计划的有关情况进行了尽职调查，并获得相关方如下声明和保证：相关方已向本所律师提供了出具本法律意见书所必需且力所能及的全部有关事实材料，有关书面材料及书面证言均真实有效，所有书面文件的签字和/或印章均属真实，所有副本材料或复印件均与正本材料或原件一致；不存在任何虚假或误导性陈述，亦不存在任何重大遗漏。对上述声明、保证之充分信赖是本所律师出具本法律意见书的基础和前提。

4、本所律师对与本法律意见书有关的所有文件资料及证言进行了审查判断，并据此出具本法律意见书；对于从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、会计师事务所、资产评估机构、资信评级机构、公证机构直接取得的文书，本所律师已履行了一般注意义务，并作为出具法律意见的依据；对于非从公共机构直接取得的文书，本所律师经核查和验证后作为出具法律意见的依据。

5、本所律师对有关文件的审查未涉及其中属于财务、会计、审计、资产评估等非法律专业领域的有关事实、数据和结论，鉴于本所律师并不具有对上述事实、数据和结论作出核查和评价的适当资格，本所律师对上述事实、数据和结论的引用，不应在任何意义上理解为本所律师对上述事实、数据和结论之真实、准确或完整性作出任何明示或暗示的认可或保证。

6、本所律师同意江苏德源药业股份有限公司在其为本次激励计划所制作的相关文件中依照相关法律、法规和规范性文件的要求援引本法律意见书的全部或任何部分内容，但在做上述引用时，不得因该等引用而导致法律上的歧义或曲解。引用后，涉及的相关内容应经本所律师再次审阅和确认。

7、本法律意见书仅供江苏德源药业股份有限公司本次激励计划之目的使用，不得用作任何其他目的。

二、释 义

在法律意见书中，除非根据上下文另作解释，否则下列简称和术语具有以下含义：

公司、德源药业	指	江苏德源药业股份有限公司
本次激励计划	指	江苏德源药业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划
本次回购注销	指	本次激励计划部分限制性股票的回购注销
《激励计划》	指	《江苏德源药业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》
本所/本所律师	指	国浩律师（南京）事务所/出具本法律意见书的经办律师
本法律意见书	指	本所出具的《关于江苏德源药业股份有限公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票事项之法律意见书》
北交所	指	北京证券交易所
《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》
《公司章程》	指	《江苏德源药业股份有限公司章程》
元	指	中国法定货币人民币，其基本单位为“元”
日/天	指	日历日
中国/境内/中国境内/国内	指	中华人民共和国（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）

第二节 正文

一、本次回购注销的批准和授权

（一）经本所律师核查，2021年5月27日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》《关于公司2021年限制性股票激励计划授予的激励对象名单的议案》《关于<江苏德源药业股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）>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>的议案》《关于与激励对象签署<2021年限制性股票激励计划限制性股票授予协议书>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》《关于提议召开公司2021年第一次临时股东大会的议案》等与本次激励计划相关的议案，公司独立董事对相关议案发表了独立意见。

（二）经本所律师核查，2021年5月27日，公司召开第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》《关于公司2021年限制性股票激励计划授予的激励对象名单的议案》《关于<江苏德源药业股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）>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>的议案》《关于与激励对象签署<2021年限制性股票激励计划限制性股票授予协议书>的议案》等与本次激励计划相关的议案。

（三）经本所律师核查，2021年5月27日至2021年6月5日，公司向全体员工就核心员工、本次激励计划授予的激励对象名单进行了公示。截至公示期满，全体员工未对提名核心员工和本次激励对象名单提出异议。

（四）经本所律师核查，2021年6月7日，监事会就本次激励计划相关事宜出具核查意见，其认为：列入本次激励计划的激励对象均符合相关法律、法规及规范性文件所规定的条件，符合公司《激励计划》规定的激励对象条件，其作为本次激励计划的激励对象的主体资格合法、有效。

（五）经本所律师核查，2021年6月7日，公司独立董事就本次激励计划

相关事宜出具核查意见，其认为：列入本次激励计划的全部激励对象均符合公司《激励计划》规定的激励对象条件，其作为本次限制性股票激励计划激励对象的主体资格合法、有效，不存在明显损害公司及全体股东利益的情形。

（六）经本所律师核查，2021年6月22日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》《关于公司2021年限制性股票激励计划授予的激励对象名单的议案》《关于〈江苏德源药业股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉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〉的议案》《关于与激励对象签署〈2021年限制性股票激励计划限制性股票授予协议书〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等与本次激励计划相关的议案。

（七）经本所律师核查，2021年6月22日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划授予价格的议案》，因公司实施2020年年度权益分派，同意将2021年限制性股票激励计划授予价格由11.02元/股调整为10.75元/股。

（八）经本所律师核查，2022年3月29日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司回购注销2021年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于调整2021年限制性股票回购价格的议案》，因2名激励对象离职，对其持有的已获授但尚未解锁的35,500股限制性股票予以回购注销；因公司实施2021年年度权益分派，同意将2021年限制性股票激励计划授予价格由10.75元/股加上同期银行存款利息调整为10.45元/股加上同期银行存款利息。

（九）经本所律师核查，2022年7月27日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于回购注销2021年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。因限制性股票第一个解除限售期已届满，解除限售条件已成就，根据《激励计划》规定，该次符合解除限售的限制性股票数量为1,107,000股；鉴于3名激励对象考核结果不合格，公司对其分别持有已获授但尚未解除限售的

限制性股票 40% 予以回购注销，共计 10,000 股。根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，该次解除限售和本次回购注销事项无需提交股东大会审议。

（十）经本所律师核查，2022 年 7 月 27 日，监事会就解除限售和本次回购注销相关事宜出具核查意见，其认为：满足解除限售条件的 125 名激励对象主体资格合法、有效，审议程序符合有关法律、法规的相关规定。解除限售条件已成就，同意公司董事会在 2021 年第一次临时股东大会的授权下，为符合解除限售条件的 125 名激励对象办理解除限售相关事宜；公司该次回购注销事项符合相关法律法规，审议程序合法有效，同意公司以 2021 年年度权益分派派息调整后的 10.45 元/股加上同期银行存款利息的价格，回购注销 3 名激励对象持有的已获授但尚未解除限售合计 10,000 股限制性股票的注销事项。

（十一）经本所律师核查，2022 年 7 月 27 日，公司独立董事就该次解除限售和该次回购注销相关事宜出具核查意见，其认为：解除限售条件已成就。满足解除限售条件的 125 名激励对象主体资格合法、有效，审议程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形；该次回购注销事项符合相关法律法规，审议程序合法有效。上述回购注销事项不会影响公司本次激励计划的继续实施，不存在损害公司及股东利益的行为，不会对公司的经营业绩和财务状况产生重大影响。

（十二）经本所律师核查，2023 年 3 月 29 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于变更注册资本、修改<公司章程>的议案》，因 2 名激励对象（核心员工）离职，根据《激励计划》的规定，公司需要对 2 名离职激励对象持有的尚未解除限售的限制性股票按回购价格予以回购注销。鉴于公司拟实施 2022 年利润分配，向全体股东每 10 股派发现金 3.50 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，且回购注销于前述利润分配完毕后实施，本次回购价格调整为 8.42 元/股加上同期银行存款利息，2 名离职激励对象调整后的限制性股票回购数量为 12,960 股。利润分配预案尚需经公司股东大会审议通过，根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，本次回购注销事项无需提交股东大会审议。

综上所述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，本次回购注销事项已获得必要的批准和授权，尚需根据《管理办法》及进行信息披露，本次回购注销事项尚需按照《公司法》及相关规定办理减资手续及股份注销登记相关手续。

二、本次回购注销的具体情况

（一）本次回购注销的原因

经本所律师核查，根据《激励计划》的规定，激励对象出现主动离职的，已解除限售的限制性股票继续有效，尚未解除限售的限制性股票将由公司按回购价格回购注销。

经本所律师核查，并经公司确认，本次激励计划中的 2 名激励对象主动离职，根据《激励计划》的规定，尚未解除限售的限制性股票将由公司按回购价格回购注销。

（二）本次回购注销的数量及数量调整

经本所律师核查，根据《激励计划》的规定，限制性股票的回购数量因资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细的调整方法为： $Q=Q_0 \times (1+n)$ ，其中： Q_0 为调整前的限制性股票回购数量； n 为每股的资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率； Q 为调整后的限制性股票回购数量。

鉴于公司董事会决定在 2022 年利润分配实施完毕之后，再进行回购注销，如公司《关于公司 2022 年利润分配的议案》经股东大会审议通过，则公司实施 2022 年利润分配后，本次回购注销的数量由 10,800 股调整为 12,960 股。

（三）本次回购注销的价格及价格调整

经本所律师核查，根据《激励计划》的规定，回购价格因派息调整方法为： $P=(P_0-V) \times (1+r \times D \div 365)$ ，回购价格因资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细调整方法为： $P=P_0 \div (1+n) \times (1+r \times D \div 365)$ ，其中： P_0 为调整前的限制性股票回购价格； V 为每股的派息额； 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 为调整后的限制性股票回购价格； r 为银行同期同档定期存款利率； D 为自授予日（含）至回购日（不含）的天数。

鉴于公司董事会决定在 2022 年利润分配实施完毕之后，再进行回购注销，如公司《关于公司 2022 年利润分配的议案》经股东大会审议通过，则公司实施 2022 年利润分配后，根据上述公式，本次激励计划限制性股票的回购价格由 10.75 元/股加上同期银行存款利息调整为 8.42 元/股加上同期银行存款利息。

综上所述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，本次回购注销的原因、回购注销的数量、回购注销的价格及价格调整符合《管理办法》《激励计划》的相关规定。

三、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，本次回购注销事项已获得必要的批准和授权，尚需根据《管理办法》及北交所有关规范性文件进行信息披露，本次回购注销事项尚需按照《公司法》及相关规定办理减资手续及股份注销登记相关手续；本次回购注销的原因、回购注销的数量、回购注销的价格及价格调整符合《管理办法》《激励计划》的相关规定。

（以下无正文）

第三节 签署页

（此页无正文，为《国浩律师（南京）事务所关于江苏德源药业股份有限公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票事项之法律意见书》签署页）

本法律意见书于 2023 年 3 月 29 日出具，正本一式叁份，无副本。



国浩律师（南京）事务所

负责人 马国强

经办律师：于 炜

杨文轩