

北京雍行律师事务所

关于浙大网新科技股份有限公司

差异化分红事项的法律意见书



二零二零年六月

北京雍行律师事务所
关于浙大网新科技股份有限公司
差异化分红事项的法律意见书

致：浙大网新科技股份有限公司

北京雍行律师事务所(以下简称“本所”)接受浙大网新科技股份有限公司(以下简称“浙大网新”、“公司”)的委托,根据《中华人民共和国公司法》(以下简称“《公司法》”)、《中华人民共和国证券法》(以下简称“《证券法》”)、《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》等法律、法规、规章和规范性文件以及《浙大网新科技股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)的有关规定,就浙大网新2019年度利润分配涉及的差异化红特殊除权息处理(以下简称“本次差异化分红”)相关事项出具本法律意见书。

对本法律意见书的出具,本所律师特作如下声明:

1、为出具本法律意见书,本所及经办律师已根据中华人民共和国现行的法律法规之规定,并按照中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神,对本次交易涉及的相关材料和问题进行了必要的核查和验证。

2、浙大网新已向本所保证,其已向本所律师提供了出具本法律意见书所必需的全部有关事实材料、批准文件、证书和其他有关文件,其提供的所有文件均真实、准确、合法、有效、完整,并无任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

3、本所律师同意浙大网新在其为本次交易所制作的法定文件中自行引用或根据审核要求引用本法律意见书中的相关内容,但浙大网新作上述引用时,不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

4、本法律意见书仅供本次交易之目的使用,不得用作任何其他用途。

本所律师根据《证券法》、《证券法律业务管理办法》、《证券法律业务执业规则》等相关法律、行政法规、规章及规范性文件的要求,按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神,现出具法律意见书如下:

一、本次差异化分红的方案

根据浙大网新2019年年度股东大会审议通过的《关于公司2019年度利润分配方案的议案》，本次权益分派实施时股权登记日的总股本数与应分配股数存在差异，需进行差异化权益分派特殊除权除息处理，具体差异化分红方案如下：

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至2019年12月31日，公司期末可供分配利润为人民币972,274,649.93元。经董事会决议，公司2019年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减不参与利润分配的回购专用账户所持有公司股份数后的股份总数为基数分配利润。本次利润分配方案如下：公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.3元（含税），不送股、不以公积金转增股本。截至2019年12月31日，公司总股本1,046,635,611股，扣减不参与利润分配的回购专用账户所持有公司股份数5,990,809股后的股份总数为1,040,644,802股，以此计算合计拟派发现金红利31,219,344.06元（含税）。

二、本次差异化分红的原因和依据

2018年10月30日，浙大网新2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》，浙大网新拟以自有资金不低于人民币5,000万元、不超过人民币10,000万元，回购公司股份，并将本次回购股份作为后期公司股权激励计划、员工持股计划或依法注销减少注册资本等的股票来源。2019年3月15日，浙大网新第九届董事会第十一次会议审议通过了《关于调整回购股份的议案》，将回购股份的用途调整为：全部用于股权激励计划（若公司未能或者未全部实施上述用途，未使用的回购股份将予以注销并相应减少注册资本）。

截至本法律意见书出具之日，浙大网新已累计回购股份数量为5,990,809股。根据《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》第二十三条之规定，上市公司回购专用账户中的股份，不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、认购新股和配股、质押等权利，故浙大网新回购专用证券账户持有的5,990,809股股份不享受利润分配权，其2019年度利润分配应实施差异化分红。

三、本次差异化分红的计算依据

根据浙大网新提供的差异化申请文件，浙大网新目前股本总数为

1,046,635,611股，本次实际参与分配的股数为1,040,644,802股，其累计回购的5,990,809股不参与本次分配。

浙大网新申请按照以下公式计算除权除息参考价格：

除权（息）参考价格=（前收盘价格-现金红利）÷（1+流通股份变动比例）

根据浙大网新2019年年度股东大会审议通过的利润分配方案，浙大网新本次仅进行现金红利分配，向全体股东每10股派人民币0.3元现金（含税），无送股和转增分配，因此，浙大网新流通股不会发生变化，流通股份变动比例为0。

根据实际分派计算的除权除息参考价格=[（前收盘价格-现金红利）+配（新）股价格×流通股份变动比例]÷（1+流通股份变动比例）=[（前收盘价格-0.03）+0×0]÷（1+0）=前收盘价格-0.03

虚拟分派的现金红利=（参与分配的股本总数×实际分派的每股现金红利）÷总股本=（1,040,644,802×0.03）÷1,046,635,611≈0.02983

根据虚拟分派计算的除权除息参考价格=[（前收盘价格-现金红利）+配（新）股价格×流通股份变动比例]÷（1+流通股份变动比例）=前收盘价格-0.02983

根据上述除权除息方案，以2020年6月24日的浙大网新股票收盘价8.36元/股计算：

除权除息参考价格影响=|根据实际分派计算的除权除息参考价格—根据虚拟分派计算的除权除息参考价格|÷根据实际分派计算的的除权除息参考价格=|（8.36-0.03）-（8.36-0.02983）|÷（8.36-0.03）≈0.0020%

因此，浙大网新本次差异化权益分派对除权除息参考价格影响的绝对值在1%以下，影响较小。

四、结论意见

综上所述，本所律师认为，公司本次差异化分红事项符合《公司法》、《证券法》以及《公司章程》的规定，不存在损害上市公司和股东利益的情形。

本法律意见书一式肆份。

(此页无正文，为《北京雍行律师事务所关于浙大网新科技股份有限公司差异化分红事项的法律意见书》的签署页)



负责人 郑曦林
郑曦林

经办律师 陈光耀
陈光耀

杨奕辰
杨奕辰

2020年6月29日

084 WJ13