



北京市朝阳区建外大街丁 12 号英皇集团中心 8 层

8/F, Emperor Group Centre, No.12D, Jianwai Avenue, Chaoyang District, Beijing, 100022, P.R.China

电话/Tel.:010-50867666 传真/Fax:010-56916450 网址/Website:www.kangdalawyers.com

北京 西安 深圳 海口 上海 广州 杭州 沈阳 南京 天津 菏泽 成都 苏州 呼和浩特 香港 武汉 郑州 长沙 厦门 重庆 合肥 宁波

北京市康达律师事务所 关于浙江盛洋科技股份有限公司 差异化分红事项的法律意见书

康达法意字[2023]第 2003 号

致：浙江盛洋科技股份有限公司

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》”）、《上市公司股份回购规则》（以下简称“《股份回购规则》”）、《上海证券交易所股票上市规则》（以下简称“《股票上市规则》”）、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号—回购股份》以及《浙江盛洋科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等相关法律、法规和规范性文件的规定，本所律师就浙江盛洋科技股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度利润分配涉及的差异化权益分派特殊除权除息处理（以下简称“本次差异化分红”）相关事项出具本法律意见书。

本所律师谨作如下声明：

为出具本法律意见书，本所及本所律师审查了公司提供的本次差异化分红的相关文件，就有关事项向公司进行了必要的询问。本所律师依据本法律意见书出具之日前已经发生或存在的事实并基于对现行法律、法规和规范性文件的理解发表法律意见。

对于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，本所所有赖于有关政府部门、公司或者其他有关单位出具的证明文件及主管部门公开可查的信

息作为制作本法律意见书的依据。

本法律意见书仅就本次差异化分红涉及的法律问题发表法律意见，并不对有关会计、审计等专业事项和报告发表意见。本法律意见书中对有关审计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做出任何明示或默示的保证。对于该等数据、报告的内容，本所以及本所律师并不具备核查和做出评价的适当资格。

本所律师同意将本法律意见书作为公司本次差异化分红所必备的法定文件。

本法律意见书仅供公司本次差异化分红之目的使用，不得用作其他任何目的。

基于上述，本所根据有关法律、法规和中国证监会有关规定的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，现发表法律意见如下：

一、本次差异化分红的原因

1、2021年6月9日，公司召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股，回购金额不低于人民币10,000万元，且不超过人民币20,000万元，回购价格不超过18元/股，回购股份期限为自董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过12个月。

公司于2022年1月14日召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司将回购股份的价格上限由不超过人民币18元/股调整为不超过人民币34.70元/股。

2、2022年6月11日，公司于上海证券交易所网站披露《浙江盛洋科技股份有限公司关于股份回购实施结果的公告》，截至2022年6月11日，公司通过集中竞价交易方式累计回购股份7,679,700股。截至本业务申请日，公司已回购的股份尚未转让或者注销，公司回购证券专用账户持有7,679,700股公司股票，占公司总股本的比例为2.57%。

3、2023年5月12日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过了《2022

年度利润分配方案》。公司 2022 年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除回购专用账户的股份数为基数以资本公积向全体股东转增股本。

基于所述，并根据相关法律法规的规定，上市公司回购专用账户中的股份，不享有利润分配等权利，故需进行差异化权益分派特殊除权除息处理，公司 2022 年度权益分配实施差异化分红。

二、本次差异化分红的方案

根据公司 2022 年年度股东大会审议通过的《2022 年度利润分配方案》，公司 2022 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除股份回购专户中股份数量后的股份总数为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本为 298,610,000 股，扣除公司股份回购专用账户股份 7,679,700 股后，公司可分配总股本为 290,930,300 股，本次拟转增股本 116,372,120 股，转增股本完成后，公司的总股本预计为 414,982,120 股。本次利润分配不进行现金分红和送红股。

三、本次差异化分红的计算依据

(一) 根据《上海证券交易所交易规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（第五号—权益分派）》等规定以及公司提供的相关材料，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-每股现金红利) ÷ (1+流通股份变动比例)

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

(二) 具体测算如下：

根据 2022 年年度股东大会审议通过的《2022 年度利润分配方案》，公司本次权益分派股权登记日的总股本为 298,610,000 股，剔除公司回购股份 7,679,700

股，本次实际参与分配的总股本为 290,930,300 股。本次利润分配方案涉及资本公积金转增股本，公司流通股发生变化，公司流通股份变动比例为 0.4。

根据实际分派计算的除权（息）参考价格=（前收盘价格-每股现金红利）÷（1+流通股份变动比例），即实际分派计算的除权（息）参考价格=（5月24日收盘价格-0）÷（1+0.40）≈10.2071 元/股

虚拟分派的流通股份变动比例=（参与分配的股本总数×实际分派的送转比例）÷总股本，即虚拟分派的流通股份变动比例=（290,930,300×0.40）÷298,610,000≈0.38971

根据虚拟分派计算的除权（息）参考价格=（前收盘价格-每股现金红利）÷（1+流通股份变动比例），即实际分派计算的除权（息）参考价格=（5月24日收盘价格-0）÷（1+0.38971）≈10.2827 元/股

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，即除权除息参考价格影响=|10.2071-10.2827|÷10.20≈0.7407% < 1%

基于上述，本次差异化分红对除权除息参考价影响的绝对值在 1%以下，影响较小。

四、结论意见

经核查，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》《股份回购规则》《股票上市规则》以及《公司章程》等相关法律、法规和规范性文件的规定，不存在损害公司及其全体股东利益的情形。

本法律意见书一式四份，具有同等法律效力。

（以下无正文）

（本页无正文，仅为《北京市康达律师事务所关于浙江盛洋科技股份有限公司差异化分红事项的法律意见书》之专用签章页）

北京市康达律师事务所（公章）



单位负责人：乔佳平

乔佳平

经办律师：

黄堃

黄堃

潘雪

潘雪

2023 年 5 月 25 日