

国浩律师（杭州）事务所
关 于
浙江华铁应急设备科技股份有限公司
差异化分红事项
之
专项法律意见书



國浩律師（杭州）事務所
GRANDALL LAW FIRM (HANGZHOU)

地址：杭州市上城区老复兴路白塔公园 B 区 2 号、15 号国浩律师楼 邮编：310008

Grandall Building, No.2&No.15, Block B, Baita Park, Old Fuxing Road, Hangzhou, Zhejiang 310008, China

电话/Tel: (+86)(571) 8577 5888 传真/Fax: (+86)(571) 8577 5643

电子邮箱/Mail: grandallhz@grandall.com.cn

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

二〇二四年六月

国浩律师（杭州）事务所
关 于
浙江华铁应急设备科技股份有限公司
差异化分红事项
之
专项法律意见书

致：浙江华铁应急设备科技股份有限公司

国浩律师（杭州）事务所接受浙江华铁应急设备科技股份有限公司（以下简称“华铁应急”或“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》”）、《上海证券交易所交易规则》《上市公司股份回购规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》（以下简称“《7 号监管指引》”）等有关法律、行政法规和规范性文件以及《浙江华铁应急设备科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的相关规定，就华铁应急 2023 年度利润分配所涉及的差异化分红事项（以下简称“差异化分红”），出具本法律意见书。

第一部分 引 言

本所是依法注册具有执业资格的律师事务所，有资格就中国法律、行政法规、规范性文件的理解和适用出具法律意见。

本所及经办律师依据《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。

本所律师依据本法律意见书出具日为止的中国现行有效的法律、法规和规范性文件，以及对华铁应急差异化分红所涉及的有关事实的了解发表法律意见。

华铁应急已向本所保证，其向本所提供的文件和所作的陈述和说明是完整、真实和有效的，一切足以影响本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，而无任何隐瞒、疏漏之处。

本所声明，截至本法律意见书出具日，本所及签字律师均不持有华铁应急的股份，与华铁应急之间亦不存在可能影响公正履行职责的关系。

本法律意见书仅对华铁应急 2023 年度利润分配所涉及的差异化分红相关法律事项的合法合规性发表意见，不对有关会计、审计、验资等专业事项发表意见。

本法律意见书仅供华铁应急 2023 年度利润分配所涉及的差异化分红相关法律事项之目的而使用，非经本所事先书面许可，不得用于其他任何目的。

本所同意将本法律意见书作为华铁应急本次差异化分红的必备法律文件之一，随其他申请材料一起上报或公开披露，并依法对出具的法律意见书承担相应的法律责任。

本所律师根据相关法律法规的要求，按照我国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对华铁应急 2023 年度利润分配所涉及的差异化分红相关法律事项所涉及的有关事实进行了核查和验证，出具本法律意见书。

第二部分 正文

一、本次差异化分红的原因

2022年10月24日，公司召开第四届董事会第三十四次会议，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司使用不低于人民币5,000万元（含）且不超过人民币10,000万元（含）的自有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股份，用于员工持股计划或股权激励。回购期限自公司股东大会审议通过回购方案之日起不超过12个月，回购价格不超过10元/股（含）。

根据公司提供的本次差异化分红业务申请文件，截至截至2024年6月17日，公司完成回购，通过集中竞价交易方式累计回购股份7,885,980股。

2024年5月6日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过《关于2023年度利润分配方案的议案》。根据《浙江华铁应急设备科技股份有限公司关于2023年度利润分配方案的公告》，公司拟向全体股东每10股派发现金股利0.22元（含税），不以资本公积金转增股本，不送红股。如在该公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

根据《7号监管指引》的相关规定，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、认购新股和可转换公司债券等权利。因此，公司2023年度利润分配实施差异化分红。

二、本次差异化分红方案

根据公司2023年年度股东大会审议通过的《关于2023年度利润分配方案的议案》及公司提供的本次差异化分红业务申请文件，公司拟向全体股东每10股派发现金股0.22元（含税）。截至2024年6月17日，公司总股本为1,970,606,551股，以扣除公司目前回购专用证券账户的回购股份7,885,980股后的股份总数1,962,720,571股为基数计算，公司本年度合计拟派发现金红利42,966,294.36元（含税）。同时，根据《7号监管指引》第八条的规定，“上市公司以现金为对价，采用集中竞价方式、要约方式回购股份的，当年已实施的股份回购金额视同现金

分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算”，2023 年度公司通过集中竞价交易方式累计使用 98.42 万元（不含印花税、交易佣金等交易费用）回购公司股份，视同现金分红。因此，2023 年度公司现金分红总额为 4,395.05 万元。回购专用账户中的股份不参与上述利润分配。

三、总股本变化情况及调整每股分配比例

鉴于公司 2021 年股票期权激励计划正处于第二个行权期，激励对象行权导致公司总股本发生变化。截至 2024 年 6 月 17 日，公司总股本为 1,970,606,551 股。鉴于回购股份不享有利润分配的权利，因此扣除公司回购专用证券账户的股份 7,885,980 股后，公司实际参与利润分配的股本总数为 1,962,720,571 股。按照分配总额不变，相应调整每股分配比例的原则，对公司 2023 年度利润分配方案中的每股分配比例进行相应调整，具体情况如下：

每股分配比例（调整后）=原拟派发权益分派总额÷（实施 2023 年年度权益分派股权登记日登记的公司总股本-公司回购专用账户持有股数）=42,966,294.36 ÷（1,970,606,551-7,885,980）=0.02189 元（含税）

四、本次差异化分红的计算依据

截至 2024 年 6 月 17 日（本次差异化分红申请日），公司总股本为 1,970,606,551 股，扣减公司回购专用账户所持股份 7,885,980 股，本次实际参与分配的股份数为 1,962,720,571 股，拟派发现金红利 42,966,294.36 元（含税）。

以 2024 年 6 月 14 日（本次差异化分红申请日前一交易日）收盘价格 5.57 元/股为计算依据，根据《上海证券交易所交易规则》，公司将按照以下公式计算除权除息开盘参考价：

1、实际分派计算的除权（息）参考价格

实际分派的除权（息）参考价格=（前收盘价格-现金红利）÷（1+流通股份变动比例）。

本次参与分配的股东实际收到的每股现金红利为 0.02189 元，本次仅进行现金红利分配，无送股和转增分配，因此，公司流通股不会发生变化，流通股股份变动比例为 0。

以 2024 年 6 月 14 日的公司股票收盘价格 5.57 元/股为前收盘价格计算，实际分派计算的除权（息）参考价格=（5.57 元/股-0.02189 元/股）÷[1+0]≈5.55 元/股。

2、虚拟分派计算的除权（息）参考价格

(1) 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

根据公司 2023 年年度股东大会审议通过的《关于 2023 年度利润分配方案的议案》，公司本次仅进行现金红利分配，无送股和转增分配。因此，公司流通股不会发生变化，虚拟流通股股份变动比例为 0。

(2) 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

虚拟分派的现金红利=(1,962,720,571 股×0.02189 元/股)÷1,970,606,551 股≈0.02180 元/股。

(3) 以 2024 年 6 月 14 日的公司股票收盘价格 5.57 元/股为前收盘价格计算，虚拟分派计算的除权（息）参考价格=(5.57/股-0.02180 元/股)÷[1+0]≈5.55 元/股。

3、除权除息参考价格影响

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除权除息参考价格

以 2024 年 6 月 14 日的公司股票收盘价格 5.57 元/股为前收盘价格计算，差异化权益分派对除权除息参考价格影响=|5.55 元/股 - 5.55 元/股|÷5.55 元/股≈0.00%

综上，本所律师认为，公司回购股份不参与分红对除权除息参考价格影响较小。

五、结论意见

综上所述，本所律师认为，华铁应急本次差异化分红事项符合《公司法》《证券法》《上市公司股份回购规则》《7 号监管指引》等有关法律、行政法规和规范性文件以及《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及其全体股东利益的情形。

(以下无正文)

第三部分 签署页

（本页无正文，为《国浩律师（杭州）事务所关于浙江华铁应急设备科技股份有限公司差异化分红事项之专项法律意见书》签署页）

本法律意见书正文叁份，无副本。

本法律意见书的出具日为二零二四年 六 月 十七 日。

国浩律师（杭州）事务所

负责人：颜华荣



颜华荣

经办律师：苏致富

苏致富

叶敏华

叶敏华