

浙江六和律師事務所
關於浙大網新科技股份有限公司
2023 年度差異化分紅事項的
法律意見書

浙江六和律師事務所
關於浙大網新科技股份有限公司
2023 年度差异化分紅事項的
法律意見書

浙六和法意（2024）第 0879 號

致：浙大網新科技股份有限公司

浙江六和律師事務所（下稱“本所”）接受浙大網新科技股份有限公司（下稱“公司”）的委託，指派姚利萍律師、盧靜靜律師（下稱“本所律師”）就公司 2023 年度利潤分配所涉及的差异化分紅（下稱“本次差异化分紅”）進行核實並出具本法律意見書。

本所律師根據《中華人民共和國公司法》（下稱“《公司法》”）、《中華人民共和國證券法》（下稱“《證券法》”）、《上海證券交易所上市公司自律監管指引第 7 號——回購股份（2023 年 12 月修訂）》《上海證券交易所股票上市規則（2024 年 4 月修訂）》《律師事務所從事證券法律業務管理辦法》等有關法律、法規、規章和規範性文件的規定及《浙大網新科技股份有限公司章程》的規定，按照律師行業公認的業務標準、道德規範和勤勉盡責精神出具本法律意見書。

為出具本法律意見書，本所律師審查了公司提供的本次差异化分紅的相關文件，就有關事項向公司進行了必要的詢問。本所律師依據本法律意見書出具之日以前已經發生或存在的事實，並基於對有關事實的了解和對中國有關法律、行政法規和規範性文件的理解發表法律意見。

本所律師僅就與本次差异化分紅有關的法律問題發表法律意見，並不對有關會計、審計等專業事項和報告發表意見。本法律意見中對有關審計報告某些數據和結論的引述，並不意味著本所對這些數據、結論的真實性和準確性做出任何明示或默示的保證。

本所律師同意公司將本法律意見書作為公司本次差异化分紅的必備文件之一，隨其他材料一起報送證券交易所，並依法對此承擔相應的法律責任。本法律意見書僅供公司實施本次差异化分紅之目的使用，未經本所律師書面同意，不得用於其他任何目的。

基於上述，本所律師現發表法律意見如下：

一、本次差异化分红的原因

1、2018年10月30日，公司召开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》《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次回购相关事宜的议案》。2019年3月15日，公司召开第九届董事会第十一次会议，审议通过了《关于调整回购股份方案的议案》，并于2019年3月16日披露《关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书（修订版）》。回购股份方案的主要内容如下：公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不低于人民币5,000万元，不超过10,000万元，回购价格不超过12.72元/股，回购期限为自股东大会审议通过之日起不超过十二个月。公司本次回购股份将全部用于股权激励计划（若公司未能或未能全部实施上述用途，未使用的回购股份将予以注销并相应减少注册资本）。2022年3月18日，公司召开第十届董事会第六次会议，同意公司将回购股份的用途由“本次回购股份将全部用于股权激励计划”调整为“本次回购股份将全部用于员工持股计划”。

截至2019年5月31日，公司完成本次回购，通过集中竞价交易方式累计回购股份数量为5,990,809股，公司回购专用账户持有股份数量为5,990,809股。

2、2021年3月22日，公司召开第九届董事会第三十二次会议，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》。回购股份方案的主要内容如下：公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购股份数量不低于1,500万股，不超过2,500万股，回购价格不超过9.35元/股，回购期限为自董事会审议通过之日起不超过十二个月。公司本次回购股份将全部用于员工持股计划（若公司未能实施员工持股计划，则本次回购股份将予以注销）。

截至2022年3月21日，本次回购期限届满，公司通过集中竞价交易方式累计回购股份数量为24,999,923股，公司回购专用账户持有股份数量合计为30,990,732股。

3、2022年4月8日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了关于公司《2022年员工持股计划（草案）》及其摘要的议案。根据《2022年员工持股计划（草案）》，员工持股计划的股票来源为公司回购专用证券账户中已回购的公司股份，员工持股计划设立后，拟通过非交易过户等形式受让公司回购专用证券账户中持有的股票不超过30,990,732股。根据参与对象实际认购和最终缴款的审验结果，本次员工持股计划参与者实际认购公司股份30,990,000股，公司回购专用证券账户所持有的30,990,000股股票已于2022年5月5日非交易过户至公司2022年员工持股计划证券账户。因此，公司回购专用账户持有股份数

量减少至 732 股。截至本法律意见书出具日，公司回购专用账户持有公司 732 股股份。

4、2024 年 5 月 16 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》，同意公司 2023 年度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，每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），不送股、不以公积金转增股本。如在公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因回购股份等致使公司可参与利润分配的总股本发生变动的，公司拟维持分配比例不变，相应调整分配总额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

《公司法》第一百六十六条规定：“公司持有的本公司股份不得分配利润。”

《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份（2023 年 12 月修订）》第二十二规定：“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，不得质押和出借。”

因此，公司回购专用账户持有的 732 股股份不参与公司 2023 年度利润分配。公司实施 2023 年度权益分派股权登记日的总股本与实际参与分配的股数存在差异，公司 2023 年度权益分配需实施差异化分红。

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《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》，公司以实施 2023 年度权益分派股权登记日的总股本 1,027,527,102 股扣除不参与利润分配的回购专用账户所持有公司股份数 732 股后剩余的 1,027,526,370 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），共计派发现金红利 41,101,054.80 元（含税），现金分红比例为 34.91%。

三、本次差异化分红的计算依据

根据公司的确认，公司申请根据《上海证券交易所交易规则（2023 年修订）》就公司 2023 年度利润分配进行特殊除权除息处理，具体计算方式如下：

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）

根据公司 2023 年年度股东大会决议通过的利润分配方案，公司本次仅进行现金红利分配，向全体股东每 10 股派人民币 0.4 元现金（含税），无送股和转增分配，因此，公司流通股不会发生变化，流通股份变动比例为 0。

以本次差异化分红申请日前一交易日（2024 年 5 月 30 日）公司股票收盘价

4.95 元/股测算：

1、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）=【（4.95-0.04）+0×0】÷（1+0）=4.91 元/股

2、虚拟分派计算的除权（息）参考价格

（1）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=（1,027,526,370×0.04）÷1,027,527,102≈0.04 元/股

（2）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）=【（4.95-0.04）+0×0】÷（1+0）=4.91 元/股

3、除权（息）参考价格影响=|根据实际分派计算的除权（息）参考价格-根据虚拟分派计算的除权（息）参考价格|÷根据实际分派计算的除权（息）参考价格=|4.91-4.91|÷4.91=0.00%

因此，公司回购专用账户所持 732 股股份是否参与公司 2023 年度利润分配，对除权（息）参考价格影响绝对值在 1%以下，影响较小。

四、结论性意见

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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份（2023 年 12 月修订）》等有关法律、法规、规章和规范性文件及《浙大网新科技股份有限公司章程》的规定，不存在损害公司和股东利益的情形。

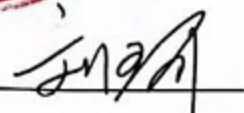
本法律意见书一式贰份，自本所律师签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文，下接签字盖章页）

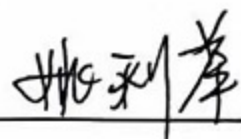
(本页无正文，为《浙江六和律师事务所关于浙大网新科技股份有限公司 2023 年度差异化分红事项的法律意见书》之签字盖章页)



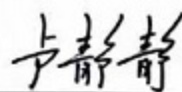
负责人：


刘珂

经办律师：



姚利萍



卢静静

二〇二四年五月三十一日