



V&T LAW FIRM
万商天勤律师事务所

北京市万商天勤律师事务所

关于重庆秦安机电股份有限公司

差异化分红的

法律意见书



北京市万商天勤律师事务所

关于重庆秦安机电股份有限公司差异化分红的

法律意见书

致：重庆秦安机电股份有限公司

北京市万商天勤律师事务所（以下简称“本所”）接受重庆秦安机电股份有限公司（以下简称“公司”或“秦安股份”）委托，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》、《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》等有关法律、法规和规范性文件的规定，就公司差异化分红事项相关事宜，出具法律意见。

声明

在出具本法律意见书之前，本所律师声明如下：

1、本所及经办律师依据《中华人民共和国证券法》《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。

2、公司已书面承诺，其已向本所律师提供了出具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。有关材料无任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，所有书面材料均真实、合法、有效，所有的复印件或副本均与原件或正本完全一致。

3、本所律师对与出具法律意见书有关的事实、批准文件、证书和其他有关文件进行了审查，但本法律意见书中对有关会计报表、审计报告等文件某些内容的引述，并不表明本所律师对该等内容的真实性、准确性、合法性作出任何判断或保证。

4、本法律意见书是本所律师基于对本次公司差异化分红有关事实的了解和对法律的理解而出具的。对于出具本法律意见书至关重要而无独立证据支持的证明的事实，本所律师依赖于有关政府部门、公司或者其他有关单位出具的证明文件作出判断。

5、本所律师同意将本法律意见书作为公告材料之一，并依法对发表的法律意见承担相应的法律责任。

正文

一、本次差异化分红的原因

1、2022年4月15日，公司召开了2021年年度股东大会，审议通过了《关于公司2021年度利润分配的议案》，同意公司以实施分配方案时公司总股本438,797,049股扣除公司回购专用证券账户中股份24,300,274股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币5.00元（含税），以此计算合计拟派发现金红利207,248,387.50元（含税）。

2、公司于2020年6月5日召开了公司第三届董事会第二十一次会议，2020年6月22日召开了2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份。截至2021年3月21日回购期间期满，公司以集中竞价交易方式已累计回购公司股份18,798,474股，占公司目前总股本的比例为4.28%，累计支付金额为人民币167,362,285.39元。

3、公司于2021年7月1日召开了公司第四届董事会第十次会议，2021年7月19日召开了2021年第一次临时股东大会，审议通过了《回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份。截至2021年12月31日回购期间届满，公司累计回购股份550.18万股，占公司总股本的比例为1.25%，累计支付金额为4,504.67万元。

根据前述两期回购，公司回购专用证券账户合计持股24,300,274股。根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等有关规定，截至本次股息派发股权登记日收市后，公司回购专用证券账户持有的24,300,274股公司股份不参与本次利润分配。因此，公司2021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2021年年度股东大会审议通过的《关于公司2021年度利润分配的议案》，本次差异化分红的方案为：

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等有关规定，截至本次股息派发股权登记日收市后，公司回购专用证券账户持有的24,300,274股公司股份不参与本次利润分配。公司2021年度利润分配方案为：以实施分配方案时公司总股本438,797,049股扣除公司回购专用证券账户中股份24,300,274股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币5.00元（含税），以此计算合计拟派发现金红利207,248,387.50元（含税）。本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本。

如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，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，并将另行公告具体调整情况。

三、本次差异化分红的计算依据

1、根据实际分派计算的除权（息）参考价格=（前收盘价格-实际分派的每股现金红利+配（新）股价格×流通股份变动比例）÷（1+流通股份变动比例）

根据 2021 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2021 年度利润分配的议案》，本次利润分配方案涉及现金红利分配，不实施资本公积金转增股本等其它形式的分配方案，因此公司流通股份变动比例为 0。

前收盘价格为 7.06 元（2022 年 4 月 15 日收盘价），根据实际分派计算的除权（息）参考价格=（7.06-0.5+0×0）÷（1+0）=6.56 元/股

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=414,496,775.00×0.5÷438,797,049=0.47 元/股

3、根据虚拟分派计算的除权（息）参考价格=（前收盘价格-虚拟分派的每股现金红利+配（新）股价格×流通股份变动比例）÷（1+流通股份变动比例）

根据虚拟分派计算的除权除息参考价格=（7.06-0.47）÷（1+0）=6.59 元/股

4、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。

除权除息参考价格影响=|6.56-6.59|÷6.56=0.46%。

综上，本所律师认为，本次差异化分红对除权（息）参考价影响的绝对值在 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符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》、《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》等法律法规的规定，公司实施本次差异化分红对公司股票除权（息）参考价格影响较小。

（以下无正文）



(本页无正文，为《北京市万商天勤律师事务所关于重庆秦安机电股份有限公司差异化分红事项的法律意见书》之签署页)

北京市万商天勤律师事务所



负责人： 李 宏 律 师

经办律师： 茅 麟 律 师

(签名)

(签名)

彭 伟 律 师

(签名)

2022 年 4 月 18 日