
北京市天元律师事务所
关于北京昭衍新药研究中心股份有限公司
差异化分红事项的专项法律意见



北京市天元律师事务所
北京市西城区金融大街 35 号
国际企业大厦 A 座 509 单元
邮编：100033

北京市天元律师事务所

关于北京昭衍新药研究中心股份有限公司

差异化分红事项的专项法律意见

京天股字（2023）第 409 号

致：北京昭衍新药研究中心股份有限公司

北京市天元律师事务所（以下简称“本所”）受北京昭衍新药研究中心股份有限公司（以下简称“公司”或“上市公司”）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自律监管指引第7号——回购股份》（以下简称“《监管指引第7号》”）等相关法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件（以下合称“法律法规”）以及《北京昭衍新药研究中心股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”），就公司2022年度利润分配所涉及的差异化分红（以下简称“本次差异化分红”）相关事项出具本法律意见。

为出具本法律意见之目的，本所根据相关法律法规的规定对涉及公司本次差异化分红的有关事实和法律事项进行了核查。

本所对本法律意见的出具特作出如下声明：

1、本所仅根据本法律意见出具之日之前发生的事实、本所对该等事实的了解及对本法律意见出具之日之前颁布施行的有关法律法规的理解发表法律意见。

2、公司已向本所保证，在本所为出具本法律意见而进行的调查过程中，公司所提供的文件、材料和所作的陈述和说明是真实、准确、完整的，且一切足以影响本法律意见的事实和文件均已向本所披露，而无任何隐瞒、虚假和疏漏之处。其所提供的副本材料或复印件与其正本材料或原件是一致的和相符的；所提供的文件、材料上的签署、印章是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法律程序，获得合法授权；所有的口头陈述和说明均与事实一致。

3、在本法律意见中，本所仅就公司本次差异化分红所涉及到的法律问题发表意见，而未对有关会计、审计等非法律专业事项发表意见。本所在本法律意见中对有关会计报表、审计报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对该等数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证，本所对于该等文件的内容并不具备核查和作出评价的适当资格。

4、本所承诺已依据本法律意见出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律法规发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本次差异化分红相关事项的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证法律意见不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

5、本法律意见仅供公司本次差异化分红之目的而使用，不得被其他任何人用于其他任何目的。本所同意将本法律意见作为本次差异化分红必备的法律文件，随同其他材料一同报送；愿意作为公开披露文件，并承担相应的法律责任。

基于上述，本所根据《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）》的相关要求，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，对公司提供的文件和事实进行了核查，现出具法律意见如下：

一、本次差异化分红的原因及依据

公司于2021年9月21日召开了第三届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的预案》，公司拟以自有资金通过集中竞价的方式回购部分公司发行的人民币普通股（A股）用于员工持股计划，本次回购股份的资金总额不低于人民币400万元，不超过人民币800万元，回购价格上限为156.17元/股。

根据公司于2022年9月1日披露的《北京昭衍新药研究中心股份有限公司关于回购股份方案实施完成暨股份变动的公告》，2022年9月1日公司首次通过回购专用证券账户以集中竞价交易的方式回购股份，回购股份的数量为101,714股，占公司总股本的0.02%，最高成交价为人民币79.3元/股，最低成交价为人民币75.5元/股，成交总金额为人民币7,997,727.28元（不含交易费用）。回购方案实际执行与已披露的方案不存在差异。

根据公司提供的资料，截至2023年7月6日，公司回购专用证券账户共持有33,214股股份，占公司A股总股本的0.0074%。

根据《监管指引第7号》第二十三条的规定，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、认购新股和转换公司债券等权利，不得质押和出借。因此，公司上述回购专用证券账户中的股份不参与本次利润分配。

综上，公司2022年年度利润分配实施差异化分红，公司参与分配的A股股本总数与公司A股股份总数存在差异。

二、本次差异化分红方案

2023年6月9日，公司召开《2022年年度股东大会、2023年第一次A股类别股东会议及2023年第一次H股类别股东会》，审议通过了《关于公司2022年度利润分配的议案》。

根据公司于2023年3月31日披露的《北京昭衍新药研究中心股份有限公司2022年年度利润分配及公积金转增股本方案公告》，经毕马威华振会计师事务所

（特殊普通合伙）审计，2022年度合并报表实现的归属于公司股东的净利润为人民币1,074,257,178.93元。利润分配方案如下：

1.上市公司拟向全体股东每10股派发现金红利4.0元（含税）。公司2022年度通过集中竞价交易方式回购公司股份累积支付资金总额7,997,727.28元，视同现金分红；2022年度拟分配的现金红利为214,258,184.80元，即2022年度公司现金分红金额合计222,255,912.08元，占公司2022年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润比例为20.69%。

2.公司拟向全体股东以资本公积金每10股转增4股。截至2023年3月30日，公司通过回购专用账户所持有本公司股份33,214股，公司可分配总股本为535,645,462股，本次转股后，公司的总股本预计为749,936,861股（最终股份数以股份登记机构的数据为准）。

如在本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，公司拟维持每股分配（转增）比例不变，相应调整分配（转增）总额。

三、本次差异化分红特殊除权除息计算

根据公司提供的材料及说明：

公司以申请日前一交易日2023年7月6日的A股收盘价40.84元/股计算如下：

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）=（40.84-0.4）÷（1+0.4）≈28.8857元/股

虚拟分派的现金红利=（参与分配的A股股本总数×实际分派的每股现金红利）÷A股总股本=（450,614,485×0.4）÷450,647,699=0.39997元/股

虚拟分派的流通股份变动比例=（参与分配的A股股本总数×实际分派的送转比例）÷A股总股本=450,614,485×0.4÷450,647,699=0.39997

虚拟分派的除权（息）参考价格=（前收盘价格-现金红利）÷（1+流通股份变动比例）=（40.84-0.39997）÷（1+0.39997）≈28.8864元/股

除权除息参考价格影响= $\frac{\text{根据实际分派计算的除权除息参考价格}-\text{根据虚拟分派计算的除权除息参考价格}}{\text{根据实际分派计算的除权除息参考价格}}$
= $\frac{28.8857-28.8864}{28.8857}\approx 0.002\%$

因此，以申请日前一交易日的A股收盘价计算，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。

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不存在违反《公司法》、《证券法》、《监管指引第7号》以及《公司章程》的规定，不存在损害上市公司和全体股东利益的情形。

（本页以下无正文）



天元律师事务所
TIAN YUAN LAW FIRM

(本页无正文,为《北京市天元律师事务所关于北京昭衍新药研究中心股份有限公司差异化分红事项的专项法律意见》之签署页)



北京市天元律师事务所(盖章)

负责人: _____

朱小辉

经办律师(签字): _____

韩旭坤

韩旭坤

刘海涛

刘海涛

本所地址:中国北京市西城区金融大街35号

国际企业大厦A座509单元,邮编:100033

2023年7月7日