



北京市朝阳区金和东路 20 号院正大中心 3 号南塔 22-31 层 邮编：100020
22-31/F, South Tower of CP Center, 20 Jin He East Avenue, Chaoyang District, Beijing 100020, P.R. China
电话/Tel : +86 10 5957 2288 传真/Fax : +86 10 6568 1022/1838 www.zhonglun.com

北京市中伦律师事务所

关于瑞茂通供应链管理股份有限公司

差异化分红事项的

法律意见书

致：瑞茂通供应链管理股份有限公司

北京市中伦律师事务所（以下简称“本所”）作为瑞茂通供应链管理股份有限公司（以下简称“瑞茂通”或“公司”）聘请的专项法律顾问，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“《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“《监管指引第 7 号》”）及《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和规范性文件以及《瑞茂通供应链管理股份有限公司章程》以下简称“《公司章程》”）的规定，按照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 2023 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”）相关事项所涉及的有关事实进行核查的基础上，出具本法律意见书。

就公司提供的文件、资料和陈述，本所及本所律师已得到公司的如下保证：

- (1) 文件上所有的签名、印鉴都是真实的；

- (2) 所有提供给本所及本所律师的文件的原件都是真实的；
- (3) 所有提供给本所及本所律师的文件的复印件都与其原件一致；
- (4) 该等文件中所陈述的事实均真实、准确、完整，并没有遗漏和/或误导。

为出具本法律意见书，本所律师特作如下声明：

(1) 本法律意见书系依据本法律意见书出具之日以前已经发生或存在的事实，根据适用的中国法律、法规和规范性文件而出具。

(2) 本所及本所律师对本法律意见书所涉及的有关事实的了解，最终依赖于公司向本所及本所律师提供的文件、资料及所作陈述，且公司已向本所及本所律师保证了其真实性、准确性和完整性。

(3) 本法律意见书仅对本次差异化分红有关的法律问题发表意见，而不对公司本次差异化分红所涉及的分红标准等方面的合理性以及会计、财务等非法律专业事项发表意见。

(4) 本所及本所律师确认本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

(5) 本所及本所律师同意将本法律意见书作为公司实施本次差异化分红所必备的法律文件，随同其他材料一同报送及披露，并愿意就本法律意见书承担相应的法律责任。

(6) 本所及本所律师同意公司在其为实施本次差异化分红所制作的相关文件中引用本法律意见书的相关内容，但公司作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解，本所有权对上述相关文件的相应内容再次审阅并确认。

(7) 本法律意见书仅供公司为本次差异化分红之目的使用，非经本所及本所律师书面同意，不得用作任何其他目的。

(8) 公司已审慎阅读本法律意见书，确认本法律意见书所引述或引证的事实部分，均为真实、准确与完整的，没有任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

基于上述，本所现为瑞茂通本次差异化分红事项出具法律意见如下：

一、本次差异化分红申请原因

2022年11月3日，公司召开了第八届董事会第九次会议、第八届监事会第八次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。

根据公司发布的《关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》（公告编号：临 2023-007）以及公司的说明，截至2024年6月13日，公司回购专用证券账户的股份为8,579,400股。

根据《公司法》《证券法》《回购规则》《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及《公司章程》的有关规定，上述公司回购的股份不参与利润分配、公积金转增股本，因此，公司2023年度权益分配实施差异化分红。

二、本次差异化分红方案

根据公司于2024年5月21日召开的2023年年度股东大会审议通过的《关于公司2023年度利润分配预案的议案》，公司2023年度利润分配以实施权益分派股权登记日登记的应分配股数（总股本扣除公司回购专用证券账户的股份余额）为基数。具体方案为公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.90元（含税）。截至2023年12月31日，公司总股本1,086,627,464股，扣除公司回购专用证券账户中的8,579,400股后的余额1,078,048,064股为基数，以此计算合计拟派发现金红利97,024,325.76元（含税）。

根据《回购规则》第十八条的规定：“上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，视同上市公司现金分红，纳入现金分红的相关比例计算。” 2023年度，公司加上回购股份支付资金13,112,274.74元（不含交易费用）后，共计分配现金红利110,136,600.50元，公司现金分红比例为37.43%。

本次利润分配不涉及以未分配利润派送红股，不涉及资本公积转增股本。如在实施权益分派股权登记日前，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。

三、本次差异化分红的计算依据

根据公司确认，截至本次差异化分红申请日，公司总股本1,086,627,464股，公司回购专用账户8,579,400股不参与本次利润分配，本次实际参与分配的股数为1,078,048,064股。根据《上海证券交易所股票上市规则》等规定及公司提供的本次差异化分红业务申请文件，公司将按照以下公式计算除权除息参考价：

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）

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年度股东大会通过的利润分配方案，公司本次利润分配方案为现金红利分配，不进行送股和公积金转增股本。所以，公司流通股份变动比例为0。因此：

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=（1,078,048,064×0.09）÷1,086,627,464≈0.089元/股

虚拟分派计算的除权除息参考价格=（前收盘价格-0.089）÷（1+0）=前收
盘价格-0.089

以申请日前一交易日的收盘价计算，差异化权益分派对除权除息参考价格影响的绝对值：

2024年6月12日公司股票收盘价格为4.08元；

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

即：除权除息参考价格影响=（前收盘价格4.08-0.09）-（前收盘价格4.08-0.089）
|÷（前收盘价格4.08-0.09）≈0.025%

综上，根据公司确认，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，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事项符合《公司法》《证券法》《回购规则》《监管指引第7号》等法律法规、规范性文件以及《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。

（以下为本法律意见书签署页，无正文）

（本页为《北京市中伦律师事务所关于瑞茂通供应链管理股份有限公司差异化分红事项的法律意见书》的签署页，无正文）

北京市中伦律师事务所（盖章）



负责人： 张学兵
张学兵

经办律师： 陈益文
陈益文

经办律师： 李艳华
李艳华

2024年6月13日