

中信证券股份有限公司

关于深圳歌力思服饰股份有限公司

差异化权益分派事项的核查意见

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“保荐机构”）作为深圳歌力思服饰股份有限公司（以下简称“歌力思”或“公司”）的保荐机构和持续督导机构，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》”）、《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等法律法规及规范性文件的规定，对歌力思2021年度利润分配所涉及的差异化权益分派（以下简称“本次差异化权益分派”）相关事项进行了审慎核查，并出具核查意见如下：

一、股东大会审议通过的差异化权益分派方案

根据公司于2022年5月24日召开的2021年年度股东大会审议通过的《2021年度利润分配方案》及公司回购股份实施情况，截至权益分派股权登记日，公司总股本369,092,878股，扣除回购专户的股份数3,464,585股，以此为基数计算，向全体股东派发现金红利92,273,219.50元（含税）；公司依据前述可参与分配的股本总数，按照现金分配总额不变的原则，对2021年度利润分配方案的每股派发现金红利金额进行相应调整，调整后每股派发现金红利为人民币0.25237元（含税，四舍五入保留小数点后五位）。本次权益分派不送红股，不进行资本公积金转增股本。

二、申请特殊除权除息处理的依据，具体除权除息方案及计算公式

（一）回购情况

2022年4月29日，公司召开第四届董事会第十三次临时会议，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》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分社会公众股份，用于后续实施员工持股计划或股权激励。截至2022年6月2日期间，公司累计回购社会公众股份3,464,585股，目前存放于公司回购专用证券账户。

（二）分红情况

详见本核查意见“一、股东大会审议通过的差异化权益分派方案”。

（三）申请特殊除权除息处理的依据

根据《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》等相关法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件的有关规定，公司回购的3,464,585股股份不参与利润分配、公积金转增股本。因此，公司2021年度权益分派实施差异化权益分派方案。

（四）具体除权除息方案及计算公式

公司按照以下公式计算除权除息开盘参考价：

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）；

本次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；

以本次申请日前一交易日（2022年6月2日）公司收盘价9.89元/股为前收盘价格；根据2021年年度股东大会通过的分配方案，公司2021年年度无送股和转增分配，因此公司流通股股份变动比例为“0”。

虚拟分派的现金红利=（365,628,293×0.25237）÷369,092,878≈0.25000元/股；

虚拟分派计算的除权（息）参考价格=（9.89-0.25000）÷（1+0）=9.64000元/股；

根据公司股东大会审议通过的权益分派方案中每股现金红利情况，实际分派的现金红利 ≈ 0.25237 元/股；

实际分派计算的除权（息）参考价格 $= (9.89 - 0.25237) \div (1 + 0) = 9.63763$ 元/股。

三、说明本次差异化权益分派是否符合以下两个条件

（一）本次差异化权益分派属于“已回购至专用账户的股份不参与分配”的情形。

（二）以申请日或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在 1% 以下（含）。

根据公式：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 $| \div$ 根据实际分派计算的的除权除息参考价格。

本次除权除息参考价格影响 $= |9.63763 - 9.64000| \div 9.63763 \approx 0.02459\%$ 。

根据计算结果，本次差异化分红对除权除息参考价格影响的绝对值在 1% 以下，公司回购股份是否参与分红对除权除息参考价影响较小。

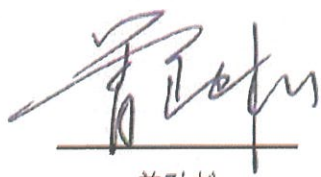
四、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：深圳歌力思服饰股份有限公司本次差异化权益分派事项不存在违反《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》等相关法律法规及规范性文件的规定，不存在损害上市公司和全体股东利益的情形。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于深圳歌力思服饰股份有限公司
差异化权益分派事项的核查意见》之签署页）

保荐代表人：


曾劲松


唐亮

