

競天公誠律師事務所
JINGTIAN & GONGCHENG

中国北京市朝阳区建国路 77 号华贸中心 3 号写字楼 34 层 邮政编码 100025

电话: (8610) 58091000 传真: (8610) 58091100

北京市竞天公诚律师事务所
关于舒华体育股份有限公司
差异化分红事宜的
法律意见书

致：舒华体育股份有限公司

北京市竞天公诚律师事务所（以下称“本所”）接受舒华体育股份有限公司（以下称“公司”、“舒华体育”）的委托，并根据《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（2023 年 12 月修订）》（以下简称“《回购股份指引》”）等有关法律、法规和其他规范性文件以及《舒华体育股份有限公司公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，就公司 2023 年度利润分配涉及的差异化分红（以下简称“本次差异化分红”）相关事宜出具本法律意见书。

为出具本法律意见书之目的，本所律师审查了与本次差异化分红相关的文件及资料，并已得到公司以下保证：公司已经提供了本所为出具本法律意见书所必需的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函或证明。公司提供给本所的文件和材料是真实、准确、完整和有效的，并无隐瞒、虚假和重大遗漏之处，有关材料中的签字和/或印章均是真实的，有关副本材料或者复印件均与正本材料或者原件一致，公司向本所提交的各项文件、资料的签署人均具有完全的民事行为

能力，并且其签署行为已获得恰当、有效的授权。

本所律师依据《公司法》《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）》等规定以及在本法律意见书出具日之前已经发生或存在的事实出具法律意见。本所已经严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对与本次差异化分红有关的事项进行了充分的核查验证，保证本法律意见书认定的事实真实、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。

本所仅就与本次差异化分红相关的法律问题发表意见，且仅根据中国现行法律法规发表法律意见，并不依据任何中国境外法律发表法律意见，不对本次差异化分红所涉及的会计、财务等非法律专业事项发表意见。在本法律意见书中对有关财务数据或结论进行引述时，本所已履行了必要的注意义务，但该等引述不应视为本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

对于出具本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依赖于有关政府主管部门、公司及其他有关机构出具的说明或证明文件而出具相应的法律意见。

本法律意见书仅供公司为实施本次差异化分红之目的使用，不得用作任何其他目的。本所同意将本法律意见书作为公司本次差异化分红的必备文件之一，随同其他材料一起上报或公告。

基于上述，本所按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，出具法律意见如下：

一、本次差异化分红的原因

2024年2月5日，舒华体育召开第四届董事会第九次会议，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，回购后的股份在未来适宜时机用于实施公司股权激励。回购价格不超过人民币14.00元/股（含），回购资金总额不低于人民币1,500万元（含）且不超过人民币3,000万元（含），回购期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内。2024年3月14日，舒华体育召开第四届董事会第十会议，审议通过了《关于变更公司回购股份用途的议案》，同意对前述回购股份的用途进行变更，由原用途“用于股权激励”变更为“用于员工持股计划”；除回购股份用途调整外，回购方案的其他内容均不作变更。

2024年4月8日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过了《关于公司2023年度利润分配方案的议案》，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除回购专用账户中累计已回购的股份数量为基数分配利润，向全体股东每股派发现金红利人民币0.3元（含税），不进行公积金转增股本，不送红股。

根据公司提供的材料及说明，截至2024年4月10日收盘，公司总股本为41,166.9万股，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开立的回购股份专用证券账户（以下简称“回购专用账户”）中存在的公司股份数量合计有350万股。

根据《回购股份指引》第二十二条规定“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公司股份不参与利润分配，公司2023年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》，公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除回购专用账户

中累计已回购的股份数量为基数分配利润，向全体股东每股派发现金红利 0.3 元（含税）。公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。如在本次利润分配方案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，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

三、本次差异化分红的计算依据

根据公司提供的材料及说明，2023 年年度利润分配股权登记日前，公司的总股本为 41,166.90 万股，回购专用账户 350 万股不参与本次利润分配，本次实际参与分配的股数为 40,816.90 万股。本次差异化分红申请日前一交易日（2023 年 4 月 10 日）收盘价格 10.70 元/股。根据《上海证券交易所交易规则》等规定及公司提供的材料和说明，公司按照以下公式计算除权除息参考价：

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

根据 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》，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 10.70 元，根据实际分派计算的除权（息）参考价格= $(10.70-0.30) \div (1+0) = 10.40$ 元/股

2、根据虚拟分派计算的除权除息参考价格

(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

虚拟分派的现金红利= $40,816.90 \text{ 万} \times 0.30 \div 41,166.90 \text{ 万} \approx 0.2974$ 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-虚拟分派的现金红利)+配(新)股价格×流通股份变动比例]÷(1+流通股份变动比例)

虚拟分派计算的除权除息参考价格=(10.70-0.2974)÷1=10.4026元/股

(3) 根据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=|10.40-10.4026|÷10.40≈0.025%。

综上，公司实施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、结论性意见

综上所述，本所律师认为，公司本次差异化分红特殊除权除息处理事项符合《公司法》《证券法》《回购股份指引》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。

本法律意见书经本所律师签字并经本所盖章后生效，正本一式四份。

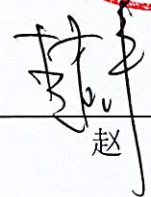
(以下无正文)

(本页无正文，为《北京市竞天公诚律师事务所关于舒华体育股份有限公司差异化分红事宜的法律意见书》的签字盖章页)

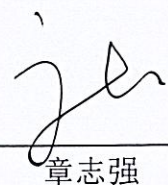
北京市竞天公诚律师事务所 (盖章)

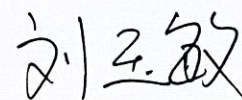


律师事务所负责人:


赵洋

经办律师:


章志强


刘玉敏

二〇二四年 四 月 十 一 日