

国浩律师（杭州）事务所
关于
浙江越剑智能装备股份有限公司
差异化分红事项
之
法律意见书



國浩律師（杭州）事務所
GRANDALL LAW FIRM (HANGZHOU)

地址：杭州市上城区老复兴路白塔公园 B 区 2 号、15 号国浩律师楼邮编：310008

Grandall Building, No.2 & No.15, Block B, Baita Park, Old Fuxing Road, Hangzhou, Zhejiang 310008, China

电话/Tel: (+86)(571)85775888 传真/Fax: (+86)(571)85775643

电子邮箱/Mail: grandallhz@grandall.com.cn

网址/Website: <http://www.grandall.com.cn>

二〇二五年五月

国浩律师（杭州）事务所
关于
浙江越剑智能装备股份有限公司
差异化分红事项
之
法律意见书

致：浙江越剑智能装备股份有限公司

国浩律师（杭州）事务所接受浙江越剑智能装备股份有限公司（以下简称“越剑智能”或“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》”）、《上市公司股份回购规则》《上海证券交易所交易规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等有关法律、行政法规和规范性文件以及《浙江越剑智能装备股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的相关规定，就越剑智能差异化分红事项（以下简称“差异化分红”），出具本法律意见书。

第一部分 引 言

本所是依法注册具有执业资格的律师事务所，有资格就中国法律、行政法规、规范性文件的理解和适用出具法律意见。

本所及经办律师依据《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）》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。

本所律师依据本法律意见书出具日为止的中国现行有效的法律、法规和规范性文件，以及对越剑智能差异化分红所涉及的有关事实的了解发表法律意见。

越剑智能已向本所保证，其向本所提供的文件和所作的陈述和说明是完整、真实和有效的，一切足以影响本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，而无任何隐瞒、疏漏之处。

本所声明，截至本法律意见书出具日，本所及签字律师均不持有越剑智能的股份，与越剑智能之间亦不存在可能影响公正履行职责的关系。

本法律意见书仅对越剑智能差异化分红相关法律事项的合法合规性发表意见，不对有关会计、审计、验资等专业事项发表意见。

本法律意见书仅供越剑智能差异化分红相关法律事项之目的而使用，非经本所事先书面许可，不得用于其他任何目的。

本所同意将本法律意见书作为越剑智能本次差异化分红的必备法律文件之一，随其他申请材料一起上报或公开披露，并依法对出具的法律意见书承担相应的法律责任。

本所律师根据相关法律法规的要求，按照我国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对越剑智能差异化分红相关法律事项所涉及的有关事实进行了核查和验证，出具本法律意见书。

第二部分 正文

一、本次差异化分红的原因

公司于 2024 年 4 月 22 日召开了第三届董事会第三次会议，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》，同意公司以自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份，回购的股份后续将用于实施员工持股计划或股权激励。

公司于 2024 年 4 月 23 日、2024 年 10 月 12 日分别披露了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的公告》《关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》。截至 2024 年 10 月 11 日，公司实际回购股份 1,127,000 股，占公司总股本的比例为 0.61%。公司在回购期限内回购股份数量已达到回购方案的最低限额，本次回购方案实施完毕。

二、本次差异化分红方案

2025 年 4 月 10 日，公司召开第三届董事会第八次会议及第三届监事会第七次会议，审议通过《关于公司 2024 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》。

2025 年 5 月 6 日，公司召开 2024 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2024 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》。

根据 2024 年年度股东大会决议通过的上述议案，本次利润分配及资本公积金转增股本方案为：公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本扣除股份回购专户中股份数量后的股份总数为基数，每 10 股派发现金红利 8.00 元（含税），拟派发现金红利总额为 146,938,400 元；以资本公积金转增股本，每 10 股转增 4 股，拟转增股本总额为 73,469,200 股。（按公司目前现有总股本 184,800,000 股，剔除公司回购专用证券账户股份 1,127,000 股后的 183,673,000 股为基数测算，具体以实施分配方案时股权登记日的总股本数为准）。

三、本次差异化分红的方案及计算依据

（一）特殊除权除息处理的依据

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》第二十二条“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。”公司回

购专用账户持有股份 1,127,000 股不参与本次利润分配，且维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

基于上述原因造成本次权益分派实施时股权登记日的总股本数与应分配股数存在差异，需进行差异化分红特殊除权除息处理。

（二）具体除权除息方案及计算公式

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）

根据公司 2024 年年度股东大会决议通过的分配方案，每股派发现金红利 0.8 元（含税），以资本公积金转增股本，每股转增 0.4 股，因此公司流通股份变动比例为“0.40”。

以本次申请日前一交易日（2025 年 5 月 12 日）收盘价格 23.75 元 / 股为参考价，根据实际分派计算的除权（息）参考价格=（23.75-0.80）÷（1+0.4）=16.3929 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=（183,673,000 股×0.8000 元 / 股）÷184,800,000 股≈0.7951 元 / 股。

3、虚拟分派的流通股变动比例=（参与分配的股本总数×实际分派的送转比例）÷总股本=（183,673,000 股×0.4000）÷184,800,000 股≈0.3976。

4、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）÷（1+虚拟分派的流通股份变动比例）=（23.75-0.7951）÷（1+0.3976）=16.4245 元 / 股。

（三）本次差异化分红的条件

1、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。

2、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）。

（1）根据公司 2024 年年度股东大会决议通过的分配方案，每股派发现金红利 0.8 元（含税），以资本公积金转增股本，每股转增 0.4 股，因此公司流通股份变动比例为“0.40”。

以本次申请日前一交易日（2025年5月12日）收盘价格23.75元/股为参考价，根据实际分派计算的除权（息）参考价格= $(23.75-0.80) \div (1+0.4) = 16.3929$ 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= $(183,673,000 \text{ 股} \times 0.8000 \text{ 元/股}) \div 184,800,000 \text{ 股} \approx 0.7951$ 元/股。

（3）虚拟分派的流通股变动比例=（参与分配的股本总数×实际分派的送转比例）÷总股本= $(183,673,000 \text{ 股} \times 0.4000) \div 184,800,000 \text{ 股} \approx 0.3976$ 。

（4）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）÷（1+虚拟分派的流通股份变动比例）= $(23.75-0.7951) \div (1+0.3976) = 16.4245$ 元/股。

（5）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 = $| 16.3929 - 16.4245 | \div 16.3929 = 0.1928\%$

综上，公司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，越剑智能本次差异化分红事项符合《公司法》《证券法》《上市公司股份回购规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等有关法律、行政法规和规范性文件以及《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及其全体股东利益的情形。

（以下无正文）

（本页无正文，为《国浩律师（杭州）事务所关于浙江越剑智能装备股份有限公司差异化分红事项之法律意见书》签字页）

本法律意见书出具日为二〇二五年五月十三日。

本法律意见书正本叁份，无副本。

国浩律师（杭州）事务所

负责人：颜华荣



经办律师：张雪婷

沈 辉

张雪婷

沈 辉