



江 成 律 师 事 务 所
JIANG CHENG LAW FIRM

关于

江苏索普化工股份有限公司

2024 年度差异化权益分派事项的

法律意见书

江苏江成律师事务所

地址：江苏省镇江市健康路 1-1

电话：0511-84416626

江苏江成律师事务所

关于

江苏索普化工股份有限公司

2024 年度差异化权益分派事项的

法律意见书

致：江苏索普化工股份有限公司

江苏江成律师事务所（以下简称“本所”）接受江苏索普化工股份有限公司（以下简称“江苏索普”或“公司”）的委托，就公司 2024 年度利润分配方案所涉及的差异化权益分派（以下简称“本次差异化权益分派”）相关事宜，根据《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《上市公司股份回购规则（2025 修订）》（以下简称“《回购规则》”）和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份（2025 年 3 月修订）》（以下简称“《自律监管指引第 7 号》”）等有关法律、法规和有关规范性文件，出具本法律意见书。

第一部分 声明事项

为出具本法律意见书，本所及本所律师声明如下：

一、为出具本法律意见书，本所已得到如下保证：江苏索普已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实的原始书面材料、副本材料或口头证言，有关材料上的签字和/或印章均是真实的，有关副本材料或复印件均与正本材料或原件一致。其提供给本所的文件和材料是真实、准确、完整和有效的，并无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之处。

二、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）》等中国现行法律、法规和中国证监会的有关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，保证本法律意见书所认定的事实真实、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。

三、本所律师对与出具本法律意见书有关的所有文件、资料等进行了合理核查、判断，并据此发表法律意见。对本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，或者基于本所专业无法作出核查及判断的重要事实，本所依赖政府有关部门、公司或者其他有关机构出具的证明文件或专业意见作出判断。

四、本所律师仅就与本次差异化权益分派涉及的法律问题发表法律意见，并不对有关会计、审计等非法律专业事项发表意见。在本法律意见书中对有关审计报告等某些数据和结论的引述，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示性保证，且对于这些内容本所律师并不具备核查和作出判断的合法资格。

五、基于以上所述，本所已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对江苏索普本次差异化权益分派的合法、合规、真实、有效性进行了充分的核查验证，本法律意见书中不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

六、本法律意见书仅供江苏索普本次差异化权益分派之目的使用，未经本所律师书面许可，不得用作任何其他目的和用途。

七、本所律师同意江苏索普在其为本次差异化权益分派而提交的材料中部分或全部自行引用本法律意见书的内容，但是江苏索普作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。



第二部分 正文

一、本次差异化权益分派的原因

2024年2月6日，公司召开第十届董事会第二次会议，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》，同意公司自董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内使用自有资金通过集中竞价交易方式进行股份回购，用于员工持股计划和/或股权激励。

根据公司提供的有关材料，截至本次差异化权益分派申请日（2025年6月19日），公司总股本为1,167,842,884股，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“回购专用证券账户”）中存放的公司股份数量合计为16,196,626股。

公司已分别于2025年4月15日、2025年5月23日召开公司第十届董事会第十次会议、2024年年度股东大会，审议通过了关于《公司2024年度利润分配预案的议案》。公司拟向全体股东每股10派发现金红利0.50元（含税）。

根据《自律监管指引第7号》的相关规定，上市公司回购专用证券账户中的股份不参与利润分配。因此，公司回购专用证券账户中的股份不参与本次利润分配，应当进行差异化权益分派特殊除权除息处理。

二、本次差异化权益分派方案

公司已分别于2025年4月15日、2025年5月23日召开公司第十届董事会第十次会议、2024年年度股东大会，审议通过了《关于公司2024年度利润分配预案的议案》。公司拟向全体股东每股10派发现金红利0.50元（含税），不送红股，也不进行资本公积转增股本。根据公司披露的有关公告，截至2025年6月18日，公司总股本为1,167,842,884股，扣除回购专用证券账户



股份 16,196,626 股，即以 1,151,646,258 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），共计拟派发现金红利 57,582,312.90 元（含税）。

三、本次差异化权益分派的计算依据

根据《上海证券交易所交易规则（2023 年修订）》等有关规定，按照以下公式计算除权除息开盘参考价：

1. 根据实际分派计算的除权除息参考价格

除权（息）参考价格=[（前收盘价格-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）。

以公司 2025 年 6 月 19 日前一交易日收盘价 7.69 元/股为参考价。

公司实际分派计算的除权（息）参考价格=（7.69-0.05）÷（1+0）=7.64 元/股。

2. 根据虚拟分派计算的除权除息参考价格

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=[1,151,646,258×0.05]÷1,167,842,884≈0.0493 元/股。

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=[1,151,646,258×0]÷1,167,842,884=0%。

虚拟分派计算的除权（息）参考价格=（前收盘价格-虚拟分派的现金红利）÷（1+流通股份变动比例）=（7.69 元/股-0.0493 元/股）÷（1+0）=7.6407 元/股。

3. 除权除息参考价格影响

除权除息参考价格影响=|实际分派计算的除权（息）参考价格-虚拟分派计算的除权（息）参考价格|÷实际分派计算的除权（息）参考价格=|7.64-7.6407|÷7.64≈0.0092%，小于 1%。

综上，本所律师核查后认为，公司本次差异化权益分派中，属于已回购至回购专用证券账户中的股份不参与分配，且以本次差异化权益分派申请日前一



交易日的收盘价计算，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，对除权（息）参考价影响较小。

四、结论意见

综上所述，本所律师认为，公司本次差异化权益分派事项符合《公司法》《证券法》《回购规则》《自律监管指引第 7 号》等相关法律、法规、规章和其他规范性文件及《江苏索普化工股份有限公司章程》的规定，不存在损害上市公司和全体股东利益的情形。

（以下无正文，下接签署页）



(本页无正文，为《江苏江成律师事务所关于江苏索普化工股份有限公司 2024 年度差异化权益分派事项的法律意见书》之签署页)

本法律意见书正本一式三份，无副本。

本法律意见书出具日为 2025 年 6 月 19 日。



负责人：黄友定

签署：黄友定

承办律师：钟骥

签署：钟骥

承办律师：朱亮

签署：朱亮