



北京市朝阳区新东路首开幸福广场 C 座五层  
5th Floor, Building C, The International Wonderland, Xindong Road, Chaoyang District, Beijing  
邮编/Zip Code:100027 电话/Tel:86-010-50867666 传真/Fax:86-010-65527227  
电子邮箱/E-mail: kangda@kangdalawyers.com

北京 天津 上海 深圳 广州 西安 沈阳 南京 杭州 海口 菏泽 成都 苏州 呼和浩特

## 北京市康达律师事务所

### 关于横店集团得邦照明股份有限公司差异化分红事项之 专项法律意见书

康达法意字【2019】第 0696 号

致：横店集团得邦照明股份有限公司

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》”）、《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》（以下简称“《回购办法》”）、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》（以下简称“《补充规定》”）、《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》（以下简称“《回购细则》”）、《上海证券交易所股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）以及《横店集团得邦照明股份有限公司章程》等相关法律、法规及规范性文件的规定，本所律师就横店集团得邦照明股份有限公司（以下称“公司”或“得邦照明”）2018 年度利润分配涉及的差异化分红特殊除权除息处理（以下简称“本次差异化分红”）相关事项出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师谨作如下声明：

为出具本法律意见书，本所及本所律师审查了公司提供的本次差异化分红的相关文件，就有关事项向公司进行了必要的询问。本所律师依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实并基于对现行法律、法规和规范性文件的

理解发表法律意见。

本法律意见书仅就本次差异化分红所涉及到的法律问题发表法律意见，并不对有关会计、审计等专业事项和报告发表意见。本法律意见书中对有关审计报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。对于该等数据、报告的内容，本所以及本所律师并不具备核查和做出评价的适当资格。

基于上述，本所根据有关法律、法规和中国证监会有关规定的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，现发表法律意见如下：

### 一、本次差异化分红申请原因

2019年1月17日，得邦照明召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购部分社会公众股的预案》，公司将使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分社会公众股。

2019年4月2日，得邦照明召开2018年度股东大会，审议通过了《关于公司2018年度利润分配和资本公积转增股本的议案》，公司将以2018年12月31日的股本总数408,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.13元（含税），合计分配现金股利86,904,000.00元（含税）；以资本公积转增股本的方式向全体股东每10股转增2股，共计转增81,600,000股，转增后公司股本增加至489,600,000股，剩余未分配利润结转至下年度。由于公司正在实施股份回购事项，根据相关规定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、认购新股和配股、质押等权利，故具体派发现金股利总额和转增股本总数，将以实施权益分派的股权登记日可参与分配的股份数量为基数（总股本减去公司已回购股份），按照每10股派发现金股利2.13元（含税）和每10股转增2股比例不变的原则进行相应调整。

截至本《法律意见书》出具日，公司以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为9,423,171股，约占公司目前总股本的2.31%。根据相关规定，上述公司回购的股份不参与利润分配及公积金转增股本，因此，公司2018年度权益分配实施差异化分红。

## 二、本次差异化分红方案

根据得邦照明 2018 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2018 年度利润分配和资本公积转增股本的议案》，公司拟以总股本扣除股权登记日回购专户上已回购股份后的股份数为基数实施利润分配，即以 398,576,829 股（本次分配实施前总股本 408,000,000 股扣除已回购股份 9,423,171 股）为基数，每 10 股派发现金股利 2.13 元（含税）和每 10 股转增 2 股，共计派发现金红利 84,896,864.58 元（含税），转增 79,715,366 股。本次分配后，得邦照明总股本增至 487,715,366 股。

## 三、本次差异化分红的计算依据

截至本《法律意见书》出具日，得邦照明总股本为 408,000,000 股，扣除回购专户上已回购股份 9,423,171 股，本次实际参与分配的股本数为 398,576,829 股。

得邦照明申请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）+配（新）股价格×流通股份变动比例]÷（1+流通股份变动比例）。

流通股份变动比例=（参与分配的股本总数×转增比例）÷总股本。

总股本=截至 2018 年 12 月 31 日的公司总股本 408,000,000 股。

根据 2018 年度股东大会决议通过的分配方案，得邦照明按照扣除回购股份后的股份数 398,576,829 股为基数进行分配，如以 2019 年 5 月 10 日的收盘价 12.06 元进行分配，除权（息）参考价格为 $[(12.06-398,576,829*0.213/408,000,000)+0] \div (1+398,576,829*0.2/408,000,000) = 9.91$  元/股。

如得邦照明按照目前的总股本 408,000,000 股为基数，仍以 2019 年 5 月 10 日的收盘价 12.06 元进行分配，除权（息）参考价格为： $[(12.06-408,000,000*0.213/408,000,000)+0] \div (1+408,000,000*0.2/408,000,000) = 9.87$  元/股。

综上，公司累计回购的股份是否参与分红对除权除息参考价影响小于 1%，影响较小。

## 四、结论意见

经核查，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》、《回购办法》、《补充规定》、《回购细则》等相关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，不存在损害得邦照明及其全体股东利益的情形。

本法律意见书一式两份，具有同等法律效力。

（以下无正文）

（本页无正文，为《北京市康达律师事务所关于横店集团得邦照明股份有限公司差异化分红事项之专项法律意见书》签字盖章页）

北京市康达律师事务所（公章）



单位负责人：乔佳平

Handwritten signature of Qiao Jiaoping in black ink.

经办律师：苗丁

Handwritten signature of Miao Ding in black ink.

刘亚新

Handwritten signature of Liu Yaxin in black ink.

2019年5月10日