

山东文康律师事务所
关于青岛康普顿科技股份有限公司
差异化分红事项之
法律意见书



WINCON 文康律师事务所
WINCON LAW FIRM

Tel: +86-532-8077-2035 Fax: +86-532-8578-6287

青岛市香港中路61号远洋大厦B座27层 (266071)

27/F, Block B, COSCO Plaza, 61A HongKong Middle Road, Qingdao, 266071 China

山东文康律师事务所
关于青岛康普顿科技股份有限公司
差异化分红事项之
法律意见书

致青岛康普顿科技股份有限公司：

山东文康律师事务所（以下简称“本所”）接受青岛康普顿科技股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司2021年年度利润分配所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”）相关事宜进行核查，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》”）、《上海证券交易所股票上市规则》（以下简称“《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》（以下简称“《监管指引第7号》”）等相关法律、法规、规范性文件以及《青岛康普顿科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，就本次差异化分红所涉及的有关法律事项出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师特作如下声明：

1、本所律师依据本法律意见书出具之日以前发生或存在的事实，并基于对有关事实的了解以及对已经公布并生效的法律、法规、规章的理解对本次差异化分红予以审查，并发表本法律意见。

2、公司及相关方已保证：其已经向本所律师提供了为出具本法律意见书必需的真实、完整、有效的原始书面材料、副本材料或者口头证言，且有关书面材料和所作陈述及说明是完整的、真实的和有效的，有关原件及其上面的签字和盖章是真实的，且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、疏漏及误导之处。

3、对于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，本所依赖有关政府部门、公司或者其他有关机构出具的证明文件而出具法律意见。

4、本所及本所律师仅就与本次差异化分红涉及的法律问题发表法律意见，对

于本法律意见书所涉及的财务、审计和资产评估等非法律专业事项，本所律师主要依赖审计机构和资产评估机构出具的证明文件发表法律意见。本所律师在本法律意见书中对有关财务报表、报告等内容的引述，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的保证。

5、本所律师同意公司按中国证监会、上海证券交易所的审核要求引用、披露本法律意见书的内容，但公司作上述引用、披露时，不得因引用、披露而导致法律上的歧义或曲解，并需经本所律师对其引用、披露的有关内容进行审阅和确认。本法律意见书仅供本次差异化分红目的而使用，不得被任何人用于其他任何目的。

基于上述，本所律师依据《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）》等规定的相关要求，按照中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对本次差异化分红所涉及的有关法律事项发表如下法律意见：

一、本次差异化分红申请原因及依据

经核查，公司于2019年3月14日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份预案的议案》。2019年4月2日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份预案的议案》。并且，公司于2019年4月20日披露了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的回购报告书》。

根据公司于2020年2月18日披露的《关于股份回购实施结果暨股份变动公告》，截至2020年2月13日，股份回购方案实施完毕，公司通过集中竞价交易方式累计已回购公司股份数量为2,731,039股，占公司总股本200,000,000股的1.3655%，目前存放于公司回购专用证券账户。

2023年5月19日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过了《青岛康普顿科技股份有限公司2022年度利润分配及资本公积转增股本预案》，具体分配方案如下：

经和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信审字（2023）第000610号《审计报告》确认，截至2022年12月31日，2022年度公司实现归属于上市公司股东的净利润39,563,894.69元，提取法定盈余公积677,318.60元，加上以前

年度未分配利润 557,866,208.64 元 (扣除 2022 年 6 月分配股利 32,728,400.94 元), 可供股东分配利润为 596,752,784.73 元。

公司拟定的 2022 年年度利润分配预案为:

(一) 以公司 2022 年度利润分配方案实施时股权登记日总股本 200,000,000 股, 扣除回购专户上已回购股份 2,731,039 股后的总股本 197,268,961 股为基数, 每 10 股派发现金股利 0.7 元 (含税), 预计应当派发现金股利 13,808,827.27 元 (含税), 占公司 2022 年度归属于上市公司股东净利润的 34.9%, 剩余未分配利润滚存至下一年度。

(二) 以公司 2022 年度利润分配方案实施时股权登记日总股本 200,000,000 股, 扣除回购专户上已回购股份 2,731,039 股后的总股本 197,268,961 股为基数, 每 10 股以资本公积金转增 3 股, 拟以资本公积金转增共计 59,180,689 股, 本次转增后, 公司总股本预计为 259,180,689 股 (具体以中国证券登记结算有限公司登记为准)。

(三) 根据 2020 年 2 月 18 日披露的《关于股份回购实施结果暨股份变动公告》, 截至 2020 年 2 月 13 日, 公司股份回购方案实施完毕, 公司通过集中竞价交易方式累计已回购公司股份数量为 2,731,039 股, 占公司总股本 200,000,000 股的 1.3655%, 目前存放于公司回购专用证券账户。

根据《公司法》《证券法》《监管指引第 7 号》等相关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的有关规定, 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、认购新股和配股、质押等权利。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 2022 年度利润分配实施差异化权益分派特殊除权除息处理。

二、本次差异化分红方案及计算方式

根据公司 2022 年年度股东大会审议通过的《青岛康普顿科技股份有限公司 2022 年度利润分配及资本公积转增股本预案》, 公司具体差异化分红方案如下:

(一) 以 2022 年度利润分配方案实施时股权登记日总股本 200,000,000 股, 扣除回购专户上已回购股份 2,731,039 股后的总股本 197,268,961 股为基数, 每 10 股派发现金股利 0.7 元 (含税)。以公司 2022 年度利润分配方案实施时股权登记

日总股本 200,000,000 股，扣除回购专户上已回购股份 2,731,039 股后的总股本 197,268,961 股为基数，每 10 股以资本公积金转增 3 股。公司通过回购专用账户所持有公司股份的 2,731,039 股不参与本次利润分配。

截至 2023 年 5 月 26 日，公司总股本为 200,000,000 股，扣除公司通过回购专用账户所持有公司股份 2,731,039 股，本次实际参与利润分配的股份数为 197,268,961 股。

公司申请根据《上海证券交易所交易规则》，按照以下公式计算除权除息开盘参考价：

1、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

2、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)

3、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

4、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

(二) 根据公司 2022 年年度股东大会决议通过的《青岛康普顿科技股份有限公司 2022 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，如按照扣除公司回购专用账户上已回购股份后的总股本 197,268,961 股为基数进行分配，以 2023 年 5 月 26 日公司股票收盘价格 11.96 元/股计算，具体计算过程及结果如下：

1、流通股份变动比例= (197,268,961 × 0.3) ÷ 200,000,000 ≈ 0.2959=29.59%

2、实际分派计算的除权（息）参考价格= (11.96-0.07) ÷ (1+0.3) ≈ 9.1462 元/股

虚拟分派的现金红利= (197,268,961 × 0.07) ÷ 200,000,000 ≈ 0.0690 元/股

若按照截至 2023 年 5 月 26 日公司股份总数 200,000,000 股为基数进行分配，以 2023 年 5 月 26 日公司股票收盘价格 11.96 元/股计算：

虚拟分派计算的除权（息）参考价格= (11.96-0.0690) ÷ (1+0.2959) ≈ 9.1759 元/股

公司此次差异化权益分派对除权除息参考价格影响的绝对值= $9.1462 - 9.1759 \div 9.1462 \approx 0.0032 = 0.32\%$ ，其结果小于 1%。公司实施差异化分红对除权除息参考价格影响的绝对值在 1% 以下，影响较小。

三、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》《上市规则》《监管指引第 7 号》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及其全体股东利益的情形。

本法律意见书正本一式贰份，具有同等法律效力。

(以下无正文)

(本页无正文，为《山东文康律师事务所关于青岛康普顿科技股份有限公司差异化分红事项之法律意见书》的签字页)



负责人:

张志国

张志国

签字律师:

霍丽如

霍丽如

签字律师:

赵琳琳

赵琳琳

二〇二三年五月二十九日