

北京国枫律师事务所

关于中贝通信集团股份有限公司

差异化分红事项的专项核查意见

国枫律证字[2022]AN148-1号



GRANDWAY

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街26号新闻大厦7层 邮编：100005

电话 (Tel): 010-88004488/66090088 传真 (Fax): 010-66090016

北京国枫律师事务所
关于中贝通信集团股份有限公司
差异化分红事项的专项核查意见
国枫律证字[2022]AN148-1号

致：中贝通信集团股份有限公司

北京国枫律师事务所(以下简称“本所”)受中贝通信集团股份有限公司(以下简称“公司”)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》(以下简称“《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》(以下简称“《回购指引》”)、《上海证券交易所股票上市规则》(以下简称“《股票上市规则》”)等相关法律、法规及规范性文件及《中贝通信集团股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)的规定,就公司2021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”)的相关法律事项进行了核查并出具本专项核查意见。

为出具本专项核查意见,本所律师特作如下声明:

1. 本所律师已根据中国证券监督管理委员会颁布的《律师事务所从事证券法律业务管理办法》《律师事务所证券法律业务执业规则(试行)》及本专项核查意见出具日之前已经发生或存在的事实和中国现行有效的法律、行政法规、部门规章和规范性文件出具法律意见。

2. 本所律师对本专项核查意见涉及的相关事实的了解和判断,依赖于公司向本所律师提供的文件资料、说明及承诺,且其已向本所律师保证该等文件资料、说明及承诺的真实性、完整性和准确性。对于本专项核查意见至关重要而又无法得到独立证据支持的事实,本所律师依赖于公司、政府相关部门、其他相关单位或相关人士提供或出具的文件资料、证明文件、专业报告等出具法律意见。

3. 本所律师严格履行了法定职责,对本次差异化分红相关事项进行了核查和验证,保证本专项核查意见所认定的事实真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。



GRANDWAY

4. 本专项核查意见仅供公司公告本次差异化分红事项及向上海证券交易所报送之用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

基于上述前提，本所律师出具本专项核查意见如下：

一、本次差异化分红的原因

公司于 2021 年 4 月 6 日召开第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，确定本次回购股份的价格不超过 17 元/股，回购资金总额不低于人民币 4,000 元且不超过人民币 8,000 万元，资金来源为公司自有资金。根据公司于 2021 年 6 月 3 日披露的《关于回购股份进展情况的公告》，根据公司于 2021 年 7 月 26 日披露的《关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》，截至 2021 年 7 月 23 日，公司通过集中竞价交易方式回购股份数量为 3,938,081 股，已回购股份占公司总股本的比例为 1.1659%，成交的最高价格为 12.57 元/股，成交的最低价格为 11.45 元/股，交易总金额为人民币 46,882,395.59 元。

公司于 2021 年 9 月 3 日召开第三届董事会第二次会议审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划对象授予限制性股票的议案》，确定向 37 名激励对象授予合计 3,738,081 股限制性股票。根据公司于 2021 年 9 月 27 日披露的《关于股份性质变更暨限制性股票激励计划权益授予的进展公告》，公司完成限制性股票激励计划首次授予登记工作，向 37 名激励对象授予限制性股票 3,738,081 股，限制性股票登记日为 2021 年 9 月 27 日。

截至 2022 年 6 月 24 日（申请日前一交易日）收盘后，公司回购专用证券账户的股份余额为 200,000 股。

根据《公司法》《证券法》《回购指引》等相关法律、法规及规范性文件的规定，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 2021 年度利润分配方案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、本次差异化分红的方案

根据公司于 2022 年 4 月 13 日召开的第三届董事会第四次会议和 2022 年 5 月 31 日召开的 2021 年年度股东大会分别审议通过的《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》，确定公司以红利派发登记日当天可参与分配的股本数量（总股本扣除公司回购专用证券账户的股份余额）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.6 元（含税），共计派发现金红利人民币 54,009,600 元（扣除公司目前回购专用证券账户的股份余额 200,000 股）。截至 2021 年 12 月 31 日，公司 2021 年度采用集中竞价交易方式回购股份金额为 46,822,395.59 元（不含交易费用），合计占公司 2021 年度合并报表归属上市公司股东净利润的比例为 55.51%；剩余可供分配的未分配利润 469,688,660.68 元结转下一年度；2021 年度不送股，也不以资本公积金转增股本。

三、本次差异化分红计算的相关依据

根据公司提供的回购专用证券账户数据及其相关公告文件，公司本次利润分配实施前的总股本为 337,760,000 股，扣除不参与利润分配的回购专用证券账户中的已回购股份 200,000 股，本次实际参与分配的股本数为 337,560,000 股，即以 337,560,000 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 1.6 元（含税），共计派发现金红利人民币 54,009,600 元。公司本次不进行送股或资本公积转增股本。

（一）除权（息）参考价格

根据《上海证券交易所交易规则》的规定，公司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）。

实际分派的现金红利指参与分配的股东实际收到股现金红利，为 0.16 元。

根据公司 2021 年年度股东大会审议通过的《公司 2021 年度利润分配方案》，公司本次仅进行现金分红，无资本公积金转增股本和送红股。因此，公司流通股不



GRANDWAY

会发生变化，流通股份变动比例为“0”。

按照 2022 年 6 月 24 日（申请日前一交易日）的收盘价格 12.09 元/股，则实际分派计算的除权（息）参考价格=（12.09-0.16）÷（1+0）=11.93 元/股。

（二）虚拟分派计算的除权（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

虚拟分派的现金红利或虚拟分派的流通股份变动比例以实际分派根据总股本摊薄调整后计算得出。

按照上述公式计算：

虚拟分派的现金红利=（337,560,000×0.16）/337,760,000=0.1599 元/股

虚拟分派计算的除权（息）参考价格=（12.09-0.1599）÷（1+0）=11.9301 元/股

根据上述计算结果，本次差异化分红对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=|11.93-11.9301|÷11.93≈0.0008%，小于 1%。

因此，公司实施本次差异化分红对除权（息）参考价的影响较小。

四、结论意见

综上所述，本所律师认为，公司本次差异化分红符合《公司法》《证券法》和《回购指引》的规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

本专项核查意见一式肆份。



GRANDWAY

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于中贝通信集团股份有限公司差异化分红事项的专项核查意见》的签署页）



负责人

张利国

经办律师

董一平

许桓铭

2022年6月27日