



关于深圳市康冠科技股份有限公司

2023 年和 2024 年股票期权激励计划

调整行权价格的

法律意见书

中国 深圳 福田区益田路 6001 号太平金融大厦 11、12 楼 邮编：518038

11&12/F, TaiPing Finance Tower, 6001 Yitian Road, Futian District, Shenzhen, P.R.CHINA

电话(Tel): (0755)88265288 传真(Fax): (0755)88265537

电子邮件 (E-mail) : info@sundiallawfirm.com

网址 (Website) : <https://www.sundiallawfirm.com>

广东信达律师事务所

关于深圳市康冠科技股份有限公司

2023 年和 2024 年股票期权激励计划

调整行权价格的

法律意見書

信达励字（2025）第 160 号

致：深圳市康冠科技股份有限公司

根据深圳市康冠科技股份有限公司（以下简称“公司”、“康冠科技”）与广东信达律师事务所（以下简称“信达”）签订的法律顾问聘请协议，信达接受公司的委托，担任公司 2023 年股票期权激励计划（以下简称“2023 年激励计划”）及 2024 年股票期权激励计划（以下简称“2024 年激励计划”）的特聘法律顾问。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》）、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发布的《上市公司股权激励管理办法》（以下简称《管理办法》）等有关法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件和《深圳市康冠科技股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）、经公司股东大会审议通过的公司《2023 年股票期权激励计划（草案）》和《2024 年股票期权激励计划（草案）》（上述合称《激励计划（草案）》）的有关规定，信达就康冠科技 2023 年和 2024 年股票期权激励计划调整行权价格（以下简称“本次调整”）相关事项，出具本法律意見書。

对信达出具的本法律意見書，信达律师声明如下：

1、信达律师依据本法律意見書出具日以前已经发生或者存在的事实及中国境内现行法律、法规和规范性文件的规定发表法律意见；信达律师不对中国境外的任何国家和地区的法律问题发表法律意见。

2、信达和信达律师依据《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）》等规定及本法律意見書出

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。

3、信达已得到公司如下保证，即其已经提供了信达认为出具本法律意见书所必需的、真实完整的事材料，且有关书面材料及书面证言均是真实、准确、完整和有效的，复印件与原件一致，有关材料上的签字和印章均是真实的。

4、对于出具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，信达依赖于政府有关主管部门、公司或者其他有关机构出具的有关文件或意见。

5、信达仅就与本次激励计划有关的法律问题发表法律意见，并不对有关会计、审计等专业事项发表意见。在本法律意见书中涉及会计、审计等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的报告引述，并不意味着信达对这些内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

6、信达律师同意将本法律意见书作为本次激励计划的必备文件之一，随同其他材料一同上报有关监管部门，并依法对本法律意见承担责任。

7、本法律意见书仅供公司本次激励计划之目的使用，不得用作其他任何用途。信达同意公司在其为实行本次激励计划所制作的相关文件中引用本法律意见书的相关内容，但公司作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解，信达有权对上述相关文件的相应内容再次审阅并确认。

信达按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽职精神，在对公司提供的有关文件及事实进行核查和验证后，出具法律意见如下：

一、2023年和2024年股票期权激励计划相关事项的批准与授权

（一）2023年激励计划的批准、授权

1、2023年2月23日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于<深圳市康冠科技股份有限公司2023年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》

《關於〈深圳市康冠科技股份有限公司2023年股票期權激勵計劃實施考核管理辦法〉的議案》《關於提請公司股東大會授權董事會辦理公司2023年股票期權激勵計劃相關事宜的議案》。同日，公司獨立董事發表了獨立意見，認為公司實施本次激勵計劃不存在損害公司及全體股東的利益的情形，同意公司擬定的股權激勵計劃。

2、2023年2月23日，第二屆監事會第五次會議審議通過了《關於〈深圳市康冠科技股份有限公司2023年股票期權激勵計劃（草案）〉及其摘要的議案》《關於〈深圳市康冠科技股份有限公司2023年股票期權激勵計劃實施考核管理辦法〉的議案》以及《關於核實〈2023年股票期權激勵計劃激勵對象名單〉的議案》。

3、2023年2月24日至2023年3月6日，公司激勵對象名單在公司內部進行了公示。2023年3月8日，公司披露了《監事會關於公司2023年股票期權激勵計劃激勵對象名單的公示情況說明及核查意見》。

4、2023年3月13日，公司召開2023年第一次臨時股東大會，審議通過了《關於〈深圳市康冠科技股份有限公司2023年股票期權激勵計劃（草案）〉及其摘要的議案》《關於〈深圳市康冠科技股份有限公司2023年股票期權激勵計劃實施考核管理辦法〉的議案》以及《關於提請公司股東大會授權董事會辦理公司2023年股票期權激勵計劃相關事宜的議案》。

5、2023年3月13日，公司第二屆董事會第六次會議和第二屆監事會第六次會議審議通過了《關於調整2023年股票期權激勵計劃相關事項的議案》《關於向激勵對象授予股票期權的議案》。關聯董事已迴避表決。監事會對本次授予股票期權激勵計劃的調整、授予安排及激勵對象名單發表了同意的核查意見。同日，公司獨立董事對前述事項發表了同意的獨立意見。

6、2023年5月4日，公司披露了《關於2023年股票期權激勵計劃授予登記完成的公告》。公司已根據中國證券監督管理委員會《上市公司股權激勵管理辦法》、深圳證券交易所、中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司等有關規則的規定，確定以2023年3月13日為授予日，向符合授予條件的1,184名激勵對象授予1,922.8709萬份股票期權，行權價格為29.65元/份。公司已完成2023年股票期權激勵計劃授予登記工作。

7、2023年7月5日，公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第九次会议审议通过了《关于调整2022年及2023年股票期权激励计划行权价格及数量的议案》《关于注销2022年及2023年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，同意激励对象由1,184人调整为1,150人；公司2023年股票期权激励计划授予股票期权行权价格由29.65元/份调整为22.14元/份。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

8、2024年5月28日，公司第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十九次会议审议通过了《关于调整2022年、2023年和2024年股票期权激励计划行权价格的议案》《关于注销2023年股票期权激励计划部分股票期权的议案》等议案。公司2023年股票期权激励计划中有58名激励对象离职，不再具备激励资格，其持有的已获授但尚未行权的股票期权517,936份予以注销。注销完成后，公司2023年股票期权激励计划的激励对象由1,150人调整为1,092人。公司2023年股票期权激励计划授予股票期权行权价格由22.14元/份调整为21.54元/份。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

9、2025年3月13日，公司第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第二十二次会议审议通过了《关于注销2023年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。公司2023年股票期权激励计划中有44名激励对象因离职不具备激励对象资格，有38名激励对象因第一个行权期期满未全部行权，对上述激励对象持有的已获授但尚未行权的股票期权663,400份予以注销。注销完成后，公司2023年股票期权激励计划的激励对象由1,092人调整为1,048人。

10、2025年3月28日，公司召开第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司2023年股票期权激励计划第二个行权期行权条件达成的议案》，公司2023年股票期权激励计划的第二个行权期行权条件已满足，同意公司2023年股票期权激励计划已获授股票期权的1,048名激励对象在第二个行权期内行权，行权价格为21.54元/份。

11、2025年6月6日，公司召开第二届董事会第二十九次会议和第二届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于调整2023年和2024年股票期权激励计划行权价格的议案》。公司2023年股票期权激励计划授予股票期权行权价格由21.54元/份调整为21.36元/份。

（二）2024年股票期权激励计划的批准与授权

1、2024年4月8日，公司第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于<深圳市康冠科技股份有限公司2024年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<深圳市康冠科技股份有限公司2024年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》等议案。

2、2024年4月15日至2024年4月25日，公司激励对象名单在公司内部进行了公示。2024年4月29日，公司披露了《监事会关于公司2024年股票期权激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

3、2024年4月10日，公司在深圳证券交易所网站以及中国证券监督管理委员会指定的信息披露媒体上披露了《深圳市康冠科技股份有限公司关于独立董事公开征集表决权的公告》，独立董事黄绍彬先生作为征集人，就2023年年度股东大会审议的本次激励计划相关议案向公司全体股东征集表决权。

4、2024年5月7日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过了《关于<深圳市康冠科技股份有限公司2024年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<深圳市康冠科技股份有限公司2024年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司2024年股票期权激励计划相关事宜的议案》。

5、2024年5月7日，公司第二届董事会第十八次会议和公司第二届监事会第十七次会议审议通过了《关于调整2024年股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象授予股票期权的议案》，同意对本次激励计划进行相应调整并认为本次激励计划设立的授予条件已成就，确定以2024年5月7日作为本次激励计划的授权日，向本次激励计划的2,112名激励对象授予2,641.4391万份股票期权。同时，监事会对本次授予股票期权激励计划的激励对象名单及授予安排发表了同意的核查意见。

6、2024年5月28日，公司第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十九次会议审议通过了《关于调整2022年、2023年和2024年股票期权激励计划行权价格的议案》。公司2024年股票期权激励计划授予股票期权行权价格由

26.52 元/份调整为 25.92 元/份。

7、2024 年 7 月 1 日，公司披露了《关于 2024 年股票期权激励计划授予登记完成的公告》。公司已根据中国证券监督管理委员会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司等有关规则的规定，确定以 2024 年 5 月 7 日为授予日，向符合授予条件的 2,086 名激励对象授予 2,626.0160 万份股票期权，行权价格为 25.92 元/份。公司已完成 2024 年股票期权激励计划授予登记工作。

8、2025 年 3 月 28 日，公司召开第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司 2024 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件达成的议案》，公司 2024 年股票期权激励计划的第一个行权期行权条件已满足，同意公司 2024 年股票期权激励计划已获授股票期权的 2,086 名激励对象在第一个行权期內行权，行权价格为 25.92 元/份。

9、2025 年 6 月 6 日，公司召开第二届董事会第二十九次会议和第二届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于调整 2023 年和 2024 年股票期权激励计划行权价格的议案》。公司 2024 年股票期权激励计划授予股票期权行权价格由 25.92 元/份调整为 25.74 元/份。

（三）本次调整的批准与授权

2025 年 11 月 18 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于调整 2023 年和 2024 年股票期权激励计划行权价格的议案》，由于公司 2025 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司 2025 年度中期利润分配预案的议案》，以未来实施权益分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.60 元（含税），不以公积金转增股本，不送红股。根据公司《激励计划（草案）》相关规定，对 2023 年和 2024 年股票期权激励计划的行权价格进行相应的调整。

综上，信达律师认为，公司本次调整已取得现阶段必要的批准和授权，其关于本次调整的决议合法有效，符合《公司法》《证券法》《管理办法》等相关法律、法规和规范性文件的相关规定。

二、本次調整的具體情況

1、調整事由

公司于2025年10月15日召開的2025年第二次臨時股東大會審議通過了《關於公司2025年度中期利潤分配預案的議案》，以未來實施權益分配方案時股權登記日的總股本為基數，向全體股東每10股派發現金紅利3.60元（含稅），不以公積金轉增股本，不送紅股。本次權益分派已實施完畢。根據公司《2023年股票期權激勵計劃（草案）》和《2024年股票期權激勵計劃（草案）》相關規定，應對股票期權行權價格進行相應的調整。

2、調整方法

（1）股票期權數量調整

①資本公積金轉增股本、派送股票紅利、股票拆細

$$Q = Q_0 \times (1 + n)$$

其中： Q_0 為調整前的股票期權數量； n 為每股的資本公積轉增股本、派送股票紅利、股票拆細的比率（即每股股票經轉增、送股或拆細後增加的股票數量）； Q 為調整後的股票期權數量。

②派息

公司在發生派息的情況下，股票期權數量不做調整。

（2）行權價格的調整

①資本公積金轉增股本、派送股票紅利、股票拆細

$$P = P_0 \div (1 + n)$$

其中： P_0 為調整前的行權價格； n 為每股的資本公積轉增股本、派送股票紅利、股票拆細的比率； P 為調整後的行權價格。

②派息

$$P = P_0 - V$$

其中： P_0 為調整前的行權價格； V 為每股的派息額； P 為調整後的行權價格。

根據上述計算規則：公司2023年和2024年兩期股票期權激勵計劃授予股票期權行權價格調整如下：

股票期權期數	調整前行權價格 P_0 （元/份）	調整過程 $(P_0 - V)$	調整後行權價格 P （元/份）
2023年股票期權	21.36	21.36-0.36	21.00

2024 年股票期权	25.74	25.74-0.36	25.38
------------	-------	------------	-------

(注: 上述结果系公司通过计算并四舍五入取整所得, 实际调整结果以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认数据为准。)

除上述调整内容外, 本次实施的激励计划其他内容与公司相关股东大会审议通过的激励计划一致。本次调整属于股东大会授权董事会范围内事项, 经公司董事会通过即可, 无需提交股东大会审议。

综上, 信达律师认为, 公司本次激励计划股票期权的行权价格的调整符合《公司法》《证券法》《管理办法》等相关法律、法规和规范性文件及《激励计划(草案)》的相关规定。

三、其他事项

本次激励计划调整尚需按照《管理办法》等相关法律、法规和规范性文件及《激励计划(草案)》的规定继续履行信息披露义务并办理相关登记手续。

四、结论性意见

综上, 信达律师认为, 公司本次调整已经取得现阶段必要的批准和授权, 符合《公司法》《证券法》《管理办法》等相关法律、法规和规范性文件及《激励计划(草案)》的相关规定; 本次调整尚需继续履行信息披露义务并办理相关登记手续。

本法律意见书正本贰份、无副本。

(以下无正文)

(此页无正文, 系《广东信达律师事务所关于深圳市康冠科技股份有限公司2023年和2024年股票期权激励计划调整行权价格的法律意见书》之签署页)

广东信达律师事务所

负责人:

李忠

经办律师:

蔡亦文

冯晓雨

年 月 日