

**海通证券股份有限公司**

**关于北京凯因科技股份有限公司**

**差异化分红的核查意见**

海通证券股份有限公司（以下简称“海通证券”或“保荐机构”）作为北京凯因科技股份有限公司（以下简称“凯因科技”或“公司”）首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司股份回购规则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等相关法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件的相关规定，对凯因科技2022年度利润分配所涉及的差异化分红（以下简称“本次差异化分红”）相关事项进行了审慎核查，并出具核查意见如下：

**一、本次差异化分红的原因**

2022年6月1日，公司召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A股）股票。回购的股份拟全部用于实施股权激励或员工持股计划，并在发布回购实施结果暨股份变动公告日后三年内转让。公司拟用于本次回购股份的资金总额不低于人民币6,000万元（含），不超过人民币12,000万元（含），回购价格不超过人民币26元/股，回购期限自公司董事会审议通过本次回购方案之日起12个月内。

2023年6月3日，公司在上海证券交易所网站披露了《北京凯因科技股份有限公司关于股份回购实施结果公告》，公司已完成回购，公司于2022年6月1日至2023年6月1日期间实际回购公司股份3,509,027股，占公司总股本170,908,422股的比例为2.0532%。

根据《公司法》《证券法》《上市公司股份回购规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等有关规定，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、认购新股和转换公司债券等权利，故公司回购账户持有的股份不参与本次分红。基于以上情况，公司本

次实施权益分派股权登记日的总股本与实际参与分配的股份总数存在差异，需进行差异化分红特殊除息处理。

## 二、本次差异化分红方案

2023年5月18日，公司2022年年度股东大会审议通过了《关于公司2022年度利润分配方案的议案》，公司拟向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），以截至2022年12月31日公司总股本170,908,422股扣除公司回购专用证券账户中股份数3,035,824股后的股本167,872,598股为基数，以此计算合计拟派发现金红利33,574,519.60元（含税），占合并报表中归属于上市公司股东净利润的比例为40.25%。本年度不进行公积金转增股本，不送红股。

如在分配方案披露至实施期间因新增股份上市、股份回购等事项，导致公司总股本发生变动的，则以未来实施分配方案的股权登记日的总股本扣减回购专用证券账户中股份数为基数，按照每股分配比例不变的原则对分配总额进行调整。

截至2023年6月1日，公司完成股份回购，已实际回购公司股份3,509,027股，并全部存放于公司股份回购专用证券账户。公司总股本170,908,422股，扣除已回购股份3,509,027股，本次实际参与分配的股本数为167,399,395股，拟向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），以此计算合计拟派发现金红利33,479,879.00元（含税）。

## 三、本次差异化分红计算依据

公司拟以2022年度实施利润分配方案的股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数分配利润。

截至本核查意见出具之日，公司总股本为170,908,422股，扣减回购专用账户中的3,509,027股后，本次实际参与分配的股本数量为167,399,395股。

### 1、公司申请按照以下公式计算除权除息开盘参考价：

根据上海证券交易所的相关规定，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）÷（1+流通股份变动比例）

公司本次仅进行现金红利分配，不进行转增股本或送红股，故公司流通股份变动比例为0。

**2、以截至本核查意见出具日公司总股本扣减回购股份后的股份数167,399,395股为基数进行分配：**

公司本次实际参与分配的股本总数为 $170,908,422-3,509,027=167,399,395$ 股；

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= $167,399,395\times 0.2\div 170,908,422\approx 0.1959$ 元/股。

以本申请日之前一交易日2023年6月2日公司股票收盘价27.61元测算。

根据虚拟分派计算的除权（息）参考价格=（前收盘价格-0.1959）÷（1+0）= $27.4141$ 元/股。

**3、以截至本核查意见出具日公司总股本170,908,422股为基数进行分配：**

以本申请日之前一交易日2023年6月2日公司股票收盘价27.61元测算。

根据实际分派计算的除权除息参考价格=（前收盘价格-0.20）÷（1+0）= $27.41$ 元/股。

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= $0.0150\%$ ，小于1%。

因此，公司累计回购的股份是否参与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。

#### **四、保荐机构核查意见**

经核查，保荐机构认为，公司本次差异化分红事项符合相关法律、法规、规范性文件以及凯因科技《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。

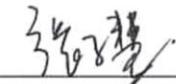
（以下无正文）

（本页无正文，为《海通证券股份有限公司关于北京凯因科技股份有限公司差异化分红的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人签名：



吴俊



张子慧



海通证券股份有限公司

2025年6月5日