

中信证券股份有限公司

关于杭州当虹科技股份有限公司

差异化分红事项的核查意见

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“保荐机构”）作为杭州当虹科技股份有限公司（以下简称“当虹科技”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》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《证券发行上市保荐业务管理办法》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等相关规定，对当虹科技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”）进行了核查，具体情况如下：

一、本次差异化分红的原因

公司于2022年4月26日召开2022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方案的议案》，同意公司以超募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。

截至本专项核查出具日，回购期限已届满，公司已完成本次回购，实际回购公司股份1,315,483股，回购股份均存放于公司回购专用账户。

根据《公司法》《证券法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，预计在实施2022年年度利润分配时股权登记日前，公司回购专用账户（账号：B884914501）中合计持有1,315,483股，不参与资本公积转增股本。因此，当虹科技2022年度利润分配实施差异化分红。

二、本次差异化分红方案

根据当虹科技2022年年度股东大会审议通过的《关于公司2022年度利润分

配方案的议案》，公司 2022 年年度拟以实施权益分派股权登记日的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，本次不送红股。

三、本次差异化分红的计算依据

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》第二十三条的规定，上市公司回购专用账户中的股份不享有利润分配的权利。因此，当虹科技回购专用证券账户中的股份将不参与公司本次利润分配。

截至本核查意见出具日，当虹科技总股本为 80,316,500 股，公司回购专用账户中股份为 1,315,483 股，根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》的规定，回购专用账户的股份不参与资本公积转增股本，因此公司参与转增的股本总数为 79,001,017 股。

四、具体除权除息方案及计算公式

当虹科技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）÷（1+流通股份变动比例）。

根据公司 2022 年年度股东大会决议通过的利润分配方案，2022 年度不派发现金红利，以实施权益分派股权登记日的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，不送红股。因此，流通股份变动比例=（参与分配的股本总数×转增比例）÷总股本=（79,001,017×0.4）÷80,316,500≈0.3934。即公司除权（息）参考价格=前收盘价格÷（1+0.3934）。

虚拟分派的流通股份变动比例=（参与分配的股本总数×转增比例）÷总股本=（79,001,017×0.4）÷80,316,500≈0.3934。

以本核查意见出具日前一交易日 2023 年 6 月 5 日公司股票收盘价 62.65 元/股测算：

根据虚拟分派计算的除权除息参考价格为 $62.65 \div (1+0.3934) = 44.9620$ 元/股。

根据实际分派计算的除权除息参考价格为 $62.65 \div (1+0.4) = 44.7500$ 元/股。

除权除息参考价格影响= $\frac{\text{根据实际分派计算的除权除息参考价格}-\text{根据虚拟分派计算的除权除息参考价格}}{\text{根据实际分派计算的除权除息参考价格}}$
= $\frac{44.7500-44.9620}{44.7500} \approx 0.4737\%$ ，小于 1%。

五、本次差异化分红符合以下两个条件

本次差异化分红属于已回购至专用账户的股份不参与分配。

以申请日或申请日前一交易日的收盘价计算，差异化分红对除权除息参考价格影响的绝对值在 1%以下。

六、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构中信证券认为：

当虹科技本次差异化分红事项符合《公司法》《证券法》和《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和全体股东利益的情形。

（以下无正文）

(本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于杭州当虹科技股份有限公司差异化分红事项的核查意见》之签字盖章页)

保荐代表人：



唐青



毛宗玄

中信证券股份有限公司



2023年6月6日