

中信证券股份有限公司

关于陕西莱特光电材料股份有限公司

差异化权益分派特殊除权除息事项的核查意见

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“保荐人”）作为陕西莱特光电材料股份有限公司（以下简称“莱特光电”或“公司”）首次公开发行股票并在科创板上市的保荐人，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等法律法规及规范性文件，对公司2023年年度利润分配所涉及的差异化分红事项（以下简称“本次差异化分红”）进行了核查，具体情况如下：

一、本次差异化权益分派的原因

公司于2023年8月23日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过《关于公司以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份。本次回购资金总额不低于人民币3,000万元（含）且不超过人民币5,000万元（含），回购的股份将在未来适宜时机用于员工持股及/或股权激励计划，回购价格不超过人民币29.40元/股（含）。回购期限为自董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过12个月。

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》等相关规定，上市公司回购专用账户中的股份，不享有利润分配、公积金转增股本等权利，因此，公司2023年度利润分配实施差异化权益分派。

二、本次差异化权益分派方案

根据公司于2024年4月24日召开的第四届董事会第四次会议及2024年5月16日召开的2023年年度股东大会审议通过的《关于公司2023年年度利润分配方案的议案》，公司2023年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中的股份为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.60

元（含税），不进行资本公积金转增股本、不送红股。如在公司 2023 年年度利润分配方案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司应分配股数（总股本扣除公司回购专用证券账户股份余额）发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

截至本核查意见出具日，公司总股本 402,437,585 股，公司回购专用证券账户持有 868,800 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》等相关规定，公司回购专用证券账户不享有利润分配及资本公积金转增股本的权利，不参与本次利润分配。因此，扣除回购专用证券账户中股份数 868,800 股后，本次实际参与分配的股本数为 401,568,785 股，以此计算合计拟派发现金红利人民币 24,094,127.10 元（含税），占公司 2023 年度归属于上市公司股东的净利润的 31.27%。

三、本次差异化权益分派的计算依据

公司拟以 2023 年度实施权益分派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的股份为基数分配利润。

截至本核查意见出具日，公司总股本为 402,437,585 股，扣除回购专用证券账户中股份数 868,800 股，实际参与分配的股本数为 401,568,785 股。

公司以本差异化权益分派特殊除权除息事项申请日前一交易日（2024 年 5 月 23 日）公司股票收盘价 21.99 元/股计算，差异化权益分派对除权除息参考价格影响的绝对值在 1%以下（含）。

（一）实际分派计算的除权（息）参考价格

公司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 2023 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2023 年年度利润分配方案的议案》，公司本次仅进行现金分红，因此，公司的流通股不会发生变化，流通股份变动比例为 0。

根据实际分派计算的除权除息参考价格=（前收盘价格-现金红利）÷（1+流通股股份变动比例）=（21.99-0.06）÷（1+0）=21.93 元/股

（二）虚拟分派的现金红利

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=401,568,785×0.06÷402,437,585≈0.06 元/股

根据虚拟分派计算的除权除息参考价格=（21.99-0.06）÷（1+0）=21.93 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的除权除息参考价格=|21.93-21.93|÷21.93=0.00%

综上，以本次差异化权益分派特殊除权除息事项申请日前一交易日（即 2024 年 5 月 23 日）的收盘价计算，差异化权益分派对除权除息参考价格影响的绝对值为 0.00%，在 1%以下，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较小。

四、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。

以本次差异化权益分派特殊除权除息事项申请日前一交易日（即 2024 年 5 月 23 日）的收盘价 21.99 元/股计算，差异化分红对除权除息参考价格影响的绝对值在 1%以下。

五、保荐人核查意见

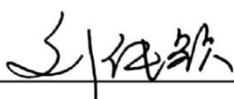
经核查，保荐人认为，莱特光电本次差异化权益分派事项不存在违反《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》等相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，不存在损害上市公司和股东利益的情形。

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于陕西莱特光电材料股份有限公司
差异化权益分派特殊除权除息事项的核查意见》之签章页）

保荐代表人：



王家骥



刘纯钦

