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 2021 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

当虹科技分别于 2022 年 3 月 28 日、2022 年 4 月 26 日召开第二届董事会第十二次会议、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。回购的股份将在未来适宜时机全部用于员工持股计划或股权激励，回购价格不超过人民币 70.00 元/股（含），回购资金总额不低于人民币 2,500 万元（含），不超过人民币 5,000 万元（含）。

截至 2022 年 5 月 11 日，当虹科技通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份 261,621 股，占公司总股本 80,316,500 股的比例为 0.3257%。2022 年 5 月 11 日至本核查意见出具日，当虹科技未进行回购股份操作。

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，上述公司回购的股份不参与利润分配。因此，当虹科技 2021 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 2021 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》，公司拟以分红派息股权登记日的总股本为基数，每 10 股派送现金红利 2.50 元（含税），预计拟派发现金红利总额 2,007.91 万元（含税），本次不进行资本公积金转增，不送红股。如当虹科技在《2021 年度利润分配方案公告》（公告编号：2022-012）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总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

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。

当虹科技拟以分红派息股权登记日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，当虹科技总股本为 80,316,500 股，扣除已回购股份 261,621 股，本次实际参与分配的股本数为 80,054,879 股。

四、具体除权除息方案及计算公式

截至本核查意见出具日，当虹科技总股本为 80,316,500 股，通过回购专用账户已累计回购社会公众股份 261,621 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享有利润分配权利，因此公司参与分配的股本总数为 80,054,879 股。依据上述可参与分配股数，公司按照现金分配总额不变的原则，对 2021 年度利润分配方案的每股现金分红金额进行相应调整，确定调整后每股现金红利为 0.2508 元（含税，保留小数点后四位），计算公式如下：

实际分派的现金红利=实际派发的现金红利总额÷参与分配的股本总数=20,079,125÷80,054,879=0.2508 元/股。

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）。

根据当虹科技 2021 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》，公司本次仅进行现金红利分配，不进行资本公积金转增、不送红股。因此，公司流通股不会发生变化，流通股份变动比例=（参与分配的股本总数×实际分派的送转比例）÷总股本=0。

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=（80,054,879×0.2508）÷80,316,500≈0.25 元/股。

以本核查意见出具日前一交易日 2022 年 5 月 12 日公司股票收盘价 33.02 元/股测算：

根据虚拟分派计算的除权除息参考价格为（33.02-0.25）÷（1+0）=32.77 元/股。

根据实际分派计算的除权除息参考价格为（33.02-0.2508）÷（1+0）=32.7692 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=|32.7692-32.77|÷32.7692≈0.0024%，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：

肖云都　　毛宗玄

中信证券股份有限公司

2022年 5 月13 日