

# 中国国际金融股份有限公司

## 关于安徽壹石通材料科技股份有限公司

### 差异化分红事项的核查意见

中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”或“保荐机构”）作为安徽壹石通材料科技股份有限公司（以下简称“壹石通”或“公司”）首次公开发行股票并在科创板上市及 2022 年度向特定对象发行 A 股股票项目的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》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》等有关规定，就壹石通差异化分红事项进行了核查，具体情况如下：

#### 一、本次差异化分红的原因

2022 年 11 月 17 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》，同意公司以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。回购的股份拟用于实施员工持股计划或股权激励，回购股份的价格不超过人民币 55 元/股（含），回购股份的资金总额不低于人民币 3,000 万元（含），不超过人民币 6,000 万元（含）。回购期限自公司董事会审议通过本次回购方案之日起不超过 12 个月。

截至 2023 年 5 月 8 日，公司已完成股份回购，已实际回购公司股份 1,604,494 股，并全部存放于公司股份回购专用证券账户。

根据《上市公司股份回购规则》等有关规定，上述公司回购的股份不参与利润分配。因此，公司 2022 年度利润分配实施差异化分红。

#### 二、本次差异化分红方案

2023 年 4 月 20 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年年度利润分配预案的议案》，公司拟以 2022 年度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分配利润，向全体股东每 10 股派发现金红利

人民币 2.00 元（含税），以截至 2022 年 12 月 31 日公司股份总数 199,094,008.00 股（已剔除回购专用证券账户中的库存股 681,182.00 股）为基数计算，公司合计拟向全体股东派发现金红利为人民币 39,818,801.60 元（含税）。本次利润分配不进行资本公积金转增股本，不以股票股利的方式分红（送红股）。在实施权益分派的股权登记日前，若公司总股本扣除公司回购专用证券账户中股份的基数发生变动的，公司拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。

### 三、本次差异化分红的计算依据

#### （一）回购情况

2022 年 11 月 17 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》。截至 2023 年 5 月 8 日，公司已完成股份回购，实际回购公司股份 1,604,494 股，在实施 2022 年年度利润分配时，公司回购专用证券账户中持有 1,604,494 股，不参与利润分配。

#### （二）分红方案

2023 年 4 月 20 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年年度利润分配预案的议案》，公司拟以 2022 年度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分配利润，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.00 元（含税），以截至 2022 年 12 月 31 日公司股份总数 199,094,008.00 股（已剔除回购专用证券账户中的库存股 681,182.00 股）为基数计算，公司合计拟向全体股东派发现金红利为人民币 39,818,801.60 元（含税）。本次利润分配不进行资本公积金转增股本，不以股票股利的方式分红（送红股）。在实施权益分派的股权登记日前，若公司总股本扣除公司回购专用证券账户中股份的基数发生变动的，公司拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。

截至公司向上海证券交易所提交差异化分红送转的业务申请日（2023 年 5 月 15 日），公司总股本 199,775,190 股，扣除已回购股份 1,604,494 股，本次实际参与分配的股本数为 198,170,696 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 39,634,139.20 元（含税）。

#### （三）申请特殊除权除息处理的依据

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，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、认购新股和可转换公司债券等权利，不得质押和出借。故公司回购专用证券账户持有股份不应参与本次利润分配。

因此，在实施2022年年度利润分配的股权登记日前，公司总股本为199,775,190股，扣除上述回购专用证券账户内1,604,494股不参与利润分配的股份，本次参与分配的股本总数为198,170,696股。

#### （四）具体除权除息方案及计算公式

1、根据实际分派计算的除权（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，公司本次仅进行现金分红，不进行资本公积金转增股本、不送红股。因此，公司流通股不会发生变化，流通股份变动比例为0。

前收盘价为30.87元（2023年5月12日收盘价），根据实际分派计算的除权除息参考价格为 $(30.87-0.20) \div (1+0) = 30.67$ 元/股。

2、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。

虚拟分派的现金红利= $(198,170,696 \times 0.20) \div 199,775,190 \approx 0.1984$ 元/股。

3、根据虚拟分派计算的除权（息）参考价格=（前收盘价格-现金红利）÷（1+流通股份变动比例）。

根据虚拟分派计算的除权除息参考价格为 $(30.87-0.1984) \div (1+0) = 30.6716$ 元/股。

4、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。

除权除息参考价格影响= $|30.67-30.6716| \div 30.67 = 0.0052\%$

本次除权除息参考价格影响的绝对值<1%。

#### 四、本次差异化分红符合以下两个条件

（一）本次差异化权益分派属于已回购至专用账户的股份不参与分配。

（二）以申请日前一交易日（2023年5月12日）的收盘价（30.87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。

#### 五、保荐机构核查意见

经核查，本保荐机构认为：壹石通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。

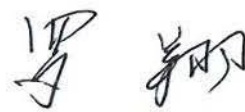
（以下无正文）

（此页无正文，为《中国国际金融股份有限公司关于安徽壹石通材料科技股份有限公司  
差异化分红事项的核查意见》之签章页）

保荐代表人签名：



苏海灵



罗翔

