

# 国泰君安证券股份有限公司

## 关于苏州国芯科技股份有限公司

### 差异化权益分派特殊除权除息事项的核查意见

国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”或“保荐机构”）作为苏州国芯科技股份有限公司（以下简称“国芯科技”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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等有关法律法规和规范性文件的要求，对国芯科技 2022 年度利润分配所涉及的差异化权益分派（以下简称“本次差异化权益分派”）事项进行了审慎核查，核查情况如下：

#### 一、本次差异化权益分派的原因

公司于 2023 年 1 月 10 日召开第二届董事会第七次会议，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》（以下简称“本次回购方案”），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 73.97 元/股（含），回购资金总额不低于人民币 10,000 万元（含），不超过人民币 20,000 万元（含），回购期限自董事会审议通过本次回购方案之日起不超过 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》等有关规定，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，公司实施本次差异化权益分派。

#### 二、本次差异化权益分派方案

2023 年 5 月 18 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，公司拟以实施权益分派的股

权登记日登记的总股本为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。公司回购专用证券账户中的股份不参与本次利润分配及资本公积金转增股本，在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，维持分配总额和转增总额不变，相应调整每股分配比例和转增比例。

截至本核查意见出具日，公司总股本为 240,000,000 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》等规定，公司回购专用账户中的 1,773,812 股，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。因此扣减公司回购专用证券账户中的 1,773,812 股，本次实际参与分配的股本数为 238,226,188 股，原定共计派发现金红利 60,000,000.00 元，转增 96,000,000 股。

调整后每股现金红利=原定利润分配总额÷本次实际参与分配的股份数  
=60,000,000.00÷238,226,188≈0.25186 元(含税,采用向下取整法保留小数点后五位)

实际利润分配总额=调整后每股现金红利×本次实际参与分配的股份数  
=0.25186×238,226,188=59,999,647.70968 元≈60,000,000.00 元

调整后每股转增比例=原定转增股份总额÷本次实际参与分配的股份数  
=96,000,000÷238,226,188≈0.402978 (采用向下取整法保留小数点后六位)

### 三、本次差异化权益分派的计算依据

本次差异化权益分派属于的情形系，已回购至专用账户的股份不参与分配。以申请日前一交易日（即 2023 年 6 月 7 日）的收盘价 59.16 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），具体计算情况如下：

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）。

实际分派的送转比例=本次转增的股本数÷参与分配的股本总数  
=96,000,000÷238,226,188=0.402978

虚拟分派的流通股份变动比例=（参与分配的股本总数×实际分派的送转比例）  
÷总股本=（238,226,188×0.402978）÷240,000,000=0.400000

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=(238,226,188×0.25186)÷240,000,000=0.25000 元

以本核查意见出具之日前一交易日 2023 年 6 月 7 日公司股票收盘价 59.16 元/股测算:

根据虚拟分派计算的除权除息参考价格为 42.07857 元/股。

$$(59.16-0.25000) \div (1+0.400000) = 42.07857$$

根据实际分派计算的除权除息参考价格为 41.98793 元/股。

$$(59.16-0.25186) \div (1+0.402978) = 41.98793$$

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=0.21587%，小于 1%。因此，公司回购股份参与差异化分红对除权（息）参考价影响较小，按照股东大会决议维持分配总额不变，相应调整每股分配比例，调整分配比例后为 0.25186 元/股。

#### 四、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：

1、本次差异化权益分派已经公司董事会、股东大会审议通过，符合有关法律法规和《公司章程》的规定；

2、公司回购专用证券账户中的股份不参与本次差异化权益分派，符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等有关规定。

综上所述，保荐机构对公司本次差异化权益分派特殊除权除息事项无异议。


(以下无正文)

(本页无正文,为《国泰君安证券股份有限公司关于苏州国芯科技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:



施 韬



周丽涛

国泰君安证券股份有限公司



2023年6月8日