

东吴证券股份有限公司
关于金宏气体股份有限公司
差异化权益分派事项的核查意见

东吴证券股份有限公司（以下简称“东吴证券”或“保荐人”）作为金宏气体股份有限公司（以下简称“金宏气体”、“公司”）持续督导阶段的保荐人，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》（以下简称“《监管指引第7号》”）《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关规定履行持续督导职责，对金宏气体2023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、股东大会审议通过的差异化权益分派方案

2024年4月17日，公司2023年年度股东大会审议通过了《2023年年度利润分配方案》，具体分配方案如下：2023年度公司归属于母公司股东的净利润为315,001,415.32元，截至2023年12月31日，公司期末可供分配利润为829,783,775.59元。公司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股份为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.50元(含税)，不转增，不送红股。

如在实施权益分派股权登记日前公司总股本扣除公司回购专用账户中股份的基数发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。

二、申请特殊除权除息处理的依据，具体除权除息方案及计算公式

（一）回购情况

公司于2021年7月30日召开了第四届董事会第二十九次会议，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》。2021年8月27日，公司首次实施回购股份。2021年9月3日，公司完成回购，实际回购公司股份5,680,000股。

公司于2023年11月8日召开了第五届董事会第二十二次会议，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》。2023年11月24日，公司首次实施回购股份，截至本核查意见出具之日，公司已实际回购公司股份1,401,000股。

综上，预计在实施2023年年度利润分配时股权登记日前，公司回购专用账户（账号：B884225130）中合计持有7,081,000股，不参与利润分配。

（二）分红方案

详见本核查意见“一、股东大会审议通过的差异化权益分派方案”。

（三）申请特殊除权除息处理的依据

根据《上市公司股份回购规则》第十三条，上市公司回购的股份自过户至上市公司回购专用账户之日起失去其权利，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。故公司回购专用账户持有股份不应参与本次利润分配。

因此，在实施2023年年度利润分配时股权登记日前，公司总股本为487,569,477股，扣除上述回购专用账户内7,081,000股不参与利润分配的股份，参与分配的股本总数为480,488,477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 = $(\text{前收盘价格} - \text{现金红利}) \div (1 + \text{流通股份变动比例})$

前收盘价格为18.43元（2024年4月25日收盘价），根据实际分派计算的除权（息）参考价格 = $(18.43 - 0.35) \div (1+0) = 18.08$ 元/股。

2、虚拟分派的现金红利 = $(\text{参与分配的股本总数} \times \text{实际分派的每股现金红利}) \div \text{总股本}$

虚拟分派的现金红利 = $(480,488,477 \times 0.35) \div 487,569,477 \approx 0.3449$ 元/股

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

根据虚拟分派计算的除权（息）参考价格 = $(18.43 - 0.3449) \div (1 + 0) \approx 18.0851$ 元/股

4、除权除息参考价格影响 = $|\text{根据实际分派计算的除权除息参考价格} - \text{根据虚拟分派计算的除权除息参考价格}| \div \text{根据实际分派计算的除权除息参考价格}$

除权除息参考价格影响 = $|18.08 - 18.0851| \div 18.08 \approx 0.0282\%$ 。

三、说明本次差异化权益分派是否符合以下两个条件

(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) 以申请日或申请日前一交易日的收盘价计算，差异化权益分派对除权除息参考价格影响的绝对值在 1% 以下（含）

除权除息参考价格影响 = $|\text{根据实际分派计算的除权除息参考价格} - \text{根据虚拟分派计算的除权除息参考价格}| \div \text{根据实际分派计算的除权除息参考价格}$

除权除息参考价格影响 = $|18.08 - 18.0851| \div 18.08 \approx 0.0282\%$

因此，公司回购股份对是否参与分红对除权（息）参考价影响较小，按照股东大会决议每股获得的现金分红数额不变。

四、保荐人核查意见

经核查，保荐人认为：金宏气体本次差异化权益分派事项不存在违反《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》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律法规及规范性文件的规定，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《东吴证券股份有限公司关于金宏气体股份有限公司差异化权益分派事项的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人：

高玉林

高玉林

崔柯

崔柯



东吴证券股份有限公司

2024年4月26日