

中国国际金融股份有限公司

关于极米科技股份有限公司

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”）作为极米科技股份有限公司（以下简称“极米科技”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》《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》等法律法规，对公司2023年度利润分配所涉及的差异化分红进行了核查，核查情况如下：

一、本次差异化分红的原因

2022年8月30日，公司第二届董事会第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》，同意公司使用超募资金以集中竞价的方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A股）股票。回购股份将用于实施员工持股/或股权激励计划，回购价格不超过人民币511.53元/股（含），回购的资金总额不超过人民币4,000万元（含），不低于人民币2,000万元（含）。

2024年2月23日，公司召开第二届董事会第十三次会议，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》，同意公司使用超募资金以集中竞价的方式回购公司股份，回购的资金总额不低于人民币8,000万元（含），不超过人民币16,000万元（含）。

截至本核查意见出具日，公司已累计回购公司股份2,089,000股，存放于公司回购专用证券账户。

根据《上市公司股份回购规则》等有关规定，上市公司回购专用证券账户中的股份，不享有利润分配的权利。因此，公司回购专用证券账户中的股份将不参与公司本次利润分配，故2023年年度利润分配实施差异化分红。

二、本次差异化分红方案

根据公司2023年年度股东大会审议通过的2023年年度利润分配方案，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，拟向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.00 元（含税），不进行资本公积金转增股本。

三、本次差异化分红的除权除息处理

（一）本次差异化分红的除权除息处理依据及计算公式

截至本核查意见出具日，公司总股本为 70,000,000 股，扣除回购专用证券账户中股份数 2,089,000 股，实际参与分配的股本数为 67,911,000 股，公司申请根据《上海证券交易所交易规则》等相关规定，按照以下公式计算除权除息开盘参考价：

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

除权（息）参考价格= $\frac{\text{前收盘价格}-\text{现金红利}}{1+\text{流通股份变动比例}}$ 。
前收盘价格为本申请提交日或前一交易日的收盘价。

根据公司 2023 年年度股东大会决议通过的利润分配方案，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，拟向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.00 元（含税），不进行资本公积金转增股本。因此公司流通股不会发生变化，流通变动比例为 0。因此公司本次流通变动比例为 0。

由于公司本次分红为差异化分红，每股虚拟分派的现金红利/股票股利以实际分派根据总股本摊薄调整后计算得出，即：每股虚拟分派的现金红利= $\frac{\text{参与分配的股本总数} \times \text{实际分派的每股现金红利}}{\text{总股本}}$ =0.2910（含税）。

（二）本次差异化分红除权除息参考价格的影响

除权除息参考价格影响= $\frac{\text{根据实际分派计算的除权除息参考价格}-\text{根据虚拟分派计算的除权除息参考价格}}{\text{根据实际分派计算的除权除息参考价格}}$ 除权除息参考价格影响的绝对值。

以本核查意见出具日前一收盘价为参考测算的本次差异化分红对除权除

息参考价格影响的绝对值在 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、保荐机构核查意见

经核查，本保荐机构认为：公司本次差异化分红事项符合《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》《上海证券交易所交易规则》等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《中国国际金融股份有限公司关于极米科技股份有限公司差异化分红事项的核查意见》之签章页）

保荐代表人签字：

赵 言

朱 力

中国国际金融股份有限公司

2024年6月11日