

**中信建投证券股份有限公司**  
**关于太极计算机股份有限公司**  
**可转换公司债券回售有关事项的核查意见**

中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”、“保荐机构”）作为太极计算机股份有限公司（简称“太极股份”、“公司”）公开发行可转换公司债券的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所上市公司信息披露指引第6号——保荐业务》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律法规的相关规定，对太极股份可转换公司债券（以下简称“太极转债”，债券代码：128078.SZ）回售有关事项进行了核查，具体核查情况和核查意见如下：

**一、“太极转债”发行上市情况**

经中国证券监督管理委员会《关于核准太极计算机股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2019〕1573号）核准，公司于2019年10月公开发行了1,000万张可转换公司债券，每张面值100元，募集资金总额为100,000.00万元，扣除本次发行费用1,328.50万元，募集资金净额为98,671.50万元。上述募集资金已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了《太极计算机股份有限公司公开发行可转换公司债券募集资金的验证报告》（大华验字〔2019〕000427号）。

“太极转债”于2019年11月8日于深圳证券交易所上市。“太极转债”的存续起止日期为2019年10月21日至2025年10月21日。

**二、“太极转债”回售事项**

**（一）导致回售条款生效的原因**

公司于2021年12月14日召开的第五届董事会第四十三次会议、第五届监事会第三十二次会议以及2021年12月30日召开的“太极转债”2021年第一次债券持有人会议和公司2021年第三次临时股东大会，分别审议通过了《太极计算机股份有限公司关于变更部分募集资金用途及调整部分募集资金投资项目实

施进度的议案》，同意对公司募集资金投资项目中的“太极工业互联网服务平台建设项目”的部分募集资金变更用于收购北京人大金仓信息技术股份有限公司少数股东股权并对其进行增资，收购中电太极（集团）有限公司持有的普华基础软件股份有限公司部分股权。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 11.7.7 条规定，经股东大会批准变更募集资金投资项目的，上市公司应当在股东大会通过后二十个交易日内赋予可转换公司债券持有人一次回售的权利。

同时根据《太极计算机股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）中的约定，“太极转债”的附加回售条款生效。

## （二）回售条款约定

根据《募集说明书》的约定，附加回售条款具体如下：

“若公司本次发行的可转换公司债券募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转换公司债券持有人享有一次回售的权利。可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按债券面值加上当期应计利息价格回售给公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不能再行使附加回售权。”

## （三）回售价格

根据公司《募集说明书》的约定：

当期应计利息的计算公式为  $IA=B \times i \times t/365$ ：

**IA**：指当期应计利息；

**B**：指本次发行的可转换公司债券持有人持有的将回售的可转换公司债券票面总金额；

**i**：指可转换公司债券当年票面利率；

**t**：指计息天数，即从上一个付息日起至本计息年度回售日止的实际日历天数（算头不算尾）。

其中： $i=1.00\%$ （“太极转债”第三个计息期年度，即 2021 年 10 月 21 日至 2022 年 10 月 20 日的票面利率）； $t=83$  天（2021 年 10 月 21 日至 2022 年 1 月 12

日，算头不算尾）。

计算可得： $IA=100 \times 1.00\% \times 83/365=0.227$  元/张（含税）

由上可得“太极转债”本次回售价格为 100.227 元/张（含息、税）。

根据相关税收法律和法规的有关规定，对于持有“太极转债”的个人投资者和证券投资基金债券持有人，利息所得税由证券公司等兑付派发机构按 20% 的税率代扣代缴，公司不代扣代缴所得税，回售实际可得 100.182 元/张；对于持有“太极转债”的合格境外投资者（QFII 和 RQFII），免征所得税，回售实际可得为 100.227 元/张；对于持有“太极转债”的其他债券持有者应自行缴纳所得税，回售实际可得为 100.227 元/张，公司不代扣代缴所得税。

#### （四）回售权利

“太极转债”持有人可回售部分或者全部未转股的“太极转债”。“太极转债”持有人有权选择是否进行回售，本次回售不具有强制性。

### 三、保荐机构核查意见

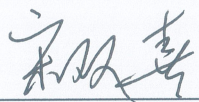
经核查，本保荐机构认为：“太极转债”回售符合《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所可转换公司债券业务实施细则》等相关法律法规的规定以及《募集说明书》的相关规定。同时，公司本次变更可转换公司债券部分募集资金用途事项已经履行了必要的审批程序。

综上，本保荐机构对本次“太极转债”回售有关事项无异议。

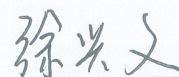
（以下无正文）

（本页无正文，为《中信建投证券股份有限公司关于太极计算机股份有限公司可转换公司债券回售有关事项的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人：



宋双喜



徐兴文

中信建投证券股份有限公司

2022年11月4日

