

## 中信建投证券股份有限公司关于本次交易

### 摊薄上市公司即期回报情况及填补措施之专项核查意见

成都华神科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“上市公司”）拟通过发行股份方式购买四川远泓生物科技有限公司持有的四川博浩达生物科技有限公司（以下简称“博浩达”）50%股权以及成都博浩达生物科技有限公司持有的博浩达50%股权，同时向包括上市公司间接控股股东成都远泓生物科技有限公司在内的不超过35名合格投资者发行股票募集配套资金（以下简称“本次交易”），本次交易构成重大资产重组。

根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》以及中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等规定的相关要求，中信建投证券股份有限公司作为本次交易的独立财务顾问，就本次交易对上市公司即期回报的影响进行了认真、审慎的核查，核查具体情况如下：

#### 一、本次交易对上市公司每股收益的影响

根据上市公司2022年度审计报告、2023年1-5月财务报表（未经审计）以及《备考审阅报告》，本次交易对上市公司收益指标的影响情况如下：

单位：万元

项目	2023年5月31日/2023年1-5月			2022年12月31日/2022年		
	交易前	交易后 (备考)	变动率	交易前	交易后 (备考)	变动率
净利润	-440.00	3,077.91	不适用	3,385.97	6,852.76	102.39%
归属于母公司 股东的净利润	-411.74	3,106.16	不适用	4,121.75	7,588.54	84.11%
基本每股收益 (元/股)	-0.01	0.04	不适用	0.07	0.09	38.77%

本次交易完成后，上市公司业绩将有所增长，盈利能力和持续经营能力将得到有效提升，公司基本每股收益将得到提升，不存在因本次交易导致上市公司即期回报被摊薄的情况。

#### 二、本次交易摊薄即期回报的应对措施

本次交易将在一定程度上提升上市公司盈利能力，预计本次交易完成后不存在即期回报被摊薄的情形，但如果标的公司未来盈利能力未达预期，或因宏观经济环境、行业发展周期等因素影响出现利润下滑的情形，上市公司即期回报仍面临被摊薄的风险。为保护投资者利益，进一步防范上市公司即期回报被摊薄的风

险，上市公司将采取以下应对措施：

### **1.加快对标的资产的整合，提升公司盈利能力**

本次交易完成后，上市公司将加快对标的公司的整合，在业务、资产、财务、人员等各方面对标的公司进行规范，通过整合资源提升公司的综合实力，及时、高效完成标的公司的经营计划，最大化发挥协同效应和规模效应，进一步增强公司持续盈利能力，充分实现本次重组的预期效益。

### **2.不断完善公司治理，为公司发展提供制度保障**

本次交易前，上市公司已按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规的要求，建立了较为完善、健全的法人治理结构和内部控制制度管理体系，形成了设置合理、运行有效、权责分明、运作良好的公司治理与经营框架，保证了上市公司各项经营活动的正常有序进行。本次交易完成后，上市公司将进一步完善公司治理结构，确保公司董事会按照法律、法规和公司章程的规定履行职责，切实保护投资者尤其是中小投资者权益，为公司发展提供制度保障。

### **3.加强经营管理及内部控制，提升公司经营效率**

本次交易完成后，上市公司将进一步提高经营管理水平，优化治理结构，加强内部控制，持续有效地防控公司经营和管控风险，不断完善并优化各项业务流程，完善并强化投资决策程序，提高决策效率和科学决策能力，加强成本管理，提升资金使用效率，全面有效地提升公司经营效率。

### **4.严格执行利润分配政策，强化投资者回报机制**

本次交易完成后，上市公司将根据《公司法》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等法律、法规及规范性文件的相关规定，严格执行《公司章程》明确的利润分配政策。上市公司将持续完善公司利润分配政策，增加分配政策执行的透明度，强化投资者回报机制并在保证上市公司可持续发展的前提下兼顾对股东合理的投资回报，更好地维护上市公司股东及投资者利益。

## **三、上市公司及其董事、高级管理人员和控股股东对本次交易摊薄即期回报措施能够得到切实履行作出的承诺**

### **（一）上市公司董事、高级管理人员关于本次重组摊薄即期回报填补措施的承诺**

为保障上市公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，维护中小投资者利益，上市公司董事、高级管理人员作出以下承诺：

“1.本人不以无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采取其他方式损害上市公司利益。

2.对本人的职务消费行为进行约束。

3.不动用上市公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。

4.支持由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。

5.如上市公司未来实施股权激励，本人将支持上市公司公布的股权激励的行权条件与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。

6.将根据未来中国证监会、证券交易所等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使上述上市公司填补回报措施能够得到有效的实施。

7.本承诺函出具后，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。

8.上述承诺为本人的真实意思表示，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。若违反上述承诺，本人将依法承担相应的法律责任。”

#### **（二）上市公司控股股东关于本次重组摊薄即期回报填补措施的承诺**

为保障上市公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，维护中小投资者利益，上市公司控股股东作出以下承诺：

“1.不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。

2.本承诺函出具后至上市公司本次重组实施完毕前，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，本公司承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。

3.切实履行上市公司制定的有关填补回报的措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。

4.上述承诺为本公司的真实意思表示，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。若违反上述承诺，本公司将依法承担相应的法律责任。”

#### **四、独立财务顾问核查意见**

经核查，本独立财务顾问认为：本次交易完成后，不存在因本次交易而导致公司即期每股收益被摊薄的情况；上市公司制定了对填补即期回报采取的措施，符合相关法律法规的要求，有利于保护中小投资者的合法权益。

（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本次交易摊薄上市公司即期回报情况及填补措施之专项核查意见》之签字盖章页）

财务顾问协办人签名： \_\_\_\_\_  
姚朗宣                      肖靖宇                      高少华

财务顾问主办人签名： \_\_\_\_\_  
王志宇                      蒲飞

并购业务部门负责人签名： \_\_\_\_\_  
张钟伟

内核负责人签名： \_\_\_\_\_  
张耀坤

法定代表人或授权代表签名： \_\_\_\_\_  
刘乃生

中信建投证券股份有限公司

年    月    日