

**华泰联合证券有限责任公司**  
**关于广州中望龙腾软件股份有限公司**  
**差异化分红事项的核查意见**

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”、“保荐机构”）作为广州中望龙腾软件股份有限公司（以下简称“中望软件”、“公司”）首次公开发行股票并在科创板上市持续督导阶段的保荐机构，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司股份回购规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等相关法律、法规和规范性文件的规定，就公司2023年度利润分配所涉及的差异化分红相关事项进行了核查，具体情况如下：

**一、本次差异化分红的原因**

2022年4月11日，公司召开了第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司以超募资金通过上海证券交易所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350元/股（含），回购资金总额不低于人民币3,000万元（含），不超过人民币6,000万元（含）。

公司2021年年度权益分派实施后，回购股份价格上限由不超过人民币350元/股（含）调整为不超过人民币249.43元/股（含）。

2022年10月11日，公司完成本次回购，已实际回购公司股份279,755股，占公司总股本86,674,923股的比例为0.3228%，回购最高价格为200.00元/股，回购最低价格为153.02元/股，回购均价约为179.60元/股，支付的资金总额为人民币50,242,695.90元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。本次回购符合相关法律法规及公司回购股份方案的要求。回购股份存放于公司回购专用证券账户。

2022年12月8日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，公司回购专用账户（B884880590）中所持有的177,020股公司股

票已于 2022 年 12 月 7 日以非交易过户形式过户至公司 2022 年员工持股计划账户（B885068997），过户价格为 55.48 元/股。

2023 年 10 月 24 日，公司召开了第五届董事会第三十四次会议，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》，同意公司以集中竞价交易方式回购公司股份，回购的股份将在未来适宜时机用于员工持股计划或股权激励，回购资金总额不低于人民币 1,500 万元（含），不超过人民币 3,000 万元（含），回购价格不超过人民币 180 元/股（含）。

2024 年 1 月 31 日，公司完成本次回购，已实际回购公司股份 331,166 股，占公司总股本 121,303,799 股的比例为 0.2730%，回购最高价格为 113.23 元/股，回购最低价格为 71.71 元/股，回购均价约为 90.534 元/股，支付的资金总额为人民币 29,981,709.16 元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。本次回购符合相关法律法规及公司回购股份方案的要求。回购股份存放于公司回购专用证券账户。

截至本核查意见出具日，公司回购专用证券账户持有公司股份 433,901 股，占公司总股本 121,303,799 股的 0.3577%。

本次利润分配以实施公告确定的股权登记日当日可参与分配的股本数量为基数，即以总股本 121,303,799 股扣除公司回购专用证券账户中的股份 433,901 股后的股份数量 120,869,898 股为基数，共计派发现金红利 54,391,454.10 元（含税）。

## 二、本次差异化分红方案

根据公司于 2024 年 5 月 16 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过的《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》，公司 2023 年度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的股份为基数分配，每 10 股派发现金红利 4.5 元（含税）。如在实施权益分派的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金额不变，相应调整分配总额。

根据《公司法》《上市公司股份回购规则》《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 年度利润分配实施差异化分红。

### 三、本次差异化分红的计算依据

公司 2023 年度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的股份为基数分配。

截至本核查意见出具之日，公司总股本 121,303,799 股，扣除公司回购专用证券账户中的股份 433,901 股，本次实际参与分配的股本数为 120,869,898 股。

由于公司本次涉及到差异化权益分派特殊除权除息，虚拟分派的现金红利以实际分派根据总股本摊薄调整后计算得出。

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=（120,869,898×0.45）÷121,303,799≈0.4484 元/股。

以本核查意见出具之前一交易日 2024 年 5 月 16 日公司股票的收盘价 72.17 元/股为参考价进行测算。

根据实际分派计算的除权除息参考价格=（72.17-0.45）÷（1+0）=71.7200 元/股

根据虚拟分派计算的除权除息参考价格=（72.17-0.4484）÷（1+0）=71.7216 元/股

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=|71.7200-71.7216|÷71.7200≈0.0022%，小于 1%。

因此，公司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，公司回购专用证券账户中的股份是否参与分配对除权除息参考价格影响较小。

### 四、保荐机构意见

经核查，华泰联合证券认为：公司本次差异化分红事项符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司股份回购规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》等相关法律法规和规范性文件的规定，不存在损害上市公司和全体股东利益的情形。

(本页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于广州中望龙腾软件股份有限公司差异化分红事项的核查意见》之签署页)

保荐代表人：

  
孙 科

  
张延恒

华泰联合证券有限责任公司



2024年 5 月 17 日