

中信证券股份有限公司关于 深圳市怡亚通供应链股份有限公司及其子公司 接受控股股东及其关联方财务资助 暨关联交易的核查意见

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”、“保荐机构”）作为深圳市怡亚通供应链股份有限公司（以下简称“怡亚通”、“公司”）非公开发行 A 股股票（以下简称“非公开发行”）的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 13 号——保荐业务》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关规定，对怡亚通及其子公司接受控股股东及其关联方财务资助暨关联交易事项进行了核查，并发表如下核查意见：

一、关联交易情况概述

为支持公司及子公司的业务发展，公司控股股东深圳市投资控股有限公司（以下简称“深圳投控”）及其关联方向公司及子公司提供财务资助，本次最高借款金额为人民币 20 亿元，借款期限不超过 24 个月，可提前归还，根据交易双方自愿协商的结果，按实际用款天数计算利息，利率参照金融机构同期贷款利率水平，在此借款期限内，在不超过最高借款额度的情况下可多次循环使用，每次使用的借款方式、金额、期限等由双方商定。

深圳投控为公司控股股东，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，本次交易构成关联交易。

公司于 2022 年 6 月 9 日召开的第六届董事会第六十八次会议最终以 6 票赞成、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于公司控股股东及其关联方向公司及子公司提供财务资助的议案》，关联董事姚飞先生对本议案回避表决。公司独立董事就本次关联交易发表了事前认可意见和独立意见。此交易事项需提交股东大会审议。

本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，无需经过有关部门批准。

二、关联方介绍和关联关系

（一）关联方介绍

公司名称	深圳市投资控股有限公司
企业性质	有限责任公司（国有独资）
统一社会信用代码	914403007675664218
法定代表人	何建锋
注册资本	人民币 2,800,900 万元
企业地址	深圳市福田区福田街道福安社区深南大道 4009 号投资大厦 18 楼、19 楼
主要股东及实际控制人	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会持有其 100% 股份

（二）深圳投控最近一个会计年度及最近一个会计期末的财务状况如下：

2021年度财务数据（经审计） （单位：人民币/万元）		2022年一季度财务数据（未经审计） （单位：人民币/万元）	
营业收入	24,252,787.74	营业收入	5,297,415.50
净利润	2,341,990.15	净利润	101,824.50
净资产	36,743,431.64	净资产	36,785,288.27

（三）关联关系：

深圳投控为公司控股股东，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 6.3.3 条之规定，深圳投控属于公司关联法人。

三、关联交易协议的主要内容、定价政策及定价依据

（一）协议的主要内容

- 1、借款金额：最高借款金额为人民币 20 亿元
- 2、借款用途：用于日常经营。
- 3、借款利息：按实际用款天数计算利息，利率参照金融机构同期贷款利率水平。
- 4、借款期限：借款期限不超过 24 个月，可提前归还。在此借款期限内，在不超出最高借款额度的情况下可多次循环使用，每次使用的借款方式、金额、期限等由双方商定。

（二）定价政策及定价依据

本次财务资助系交易双方自愿协商的结果，按实际用款天数计算利息，利率参照金融机构同期贷款利率水平，预计本息合计不超过人民币 216,800 万元，符合公司和全体股东的利益。

四、涉及关联交易的其他安排

本次交易不涉及人员安置、土地租赁、股权转让等安排。

五、对公司的影响

本次财务资助体现了公司控股股东及其关联方对公司及其子公司发展的支持，按实际用款天数计算利息，利率参照金融机构同期贷款利率水平，符合公司和公司全体股东的利益。本次财务资助资金使用费用定价公允，有助于提高公司融资效率，促进公司发展，符合公司和全体股东的利益，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，未损害公司和公司全体股东特别是中小股东的利益，也不影响公司的独立性。

六、当年年初至披露日与该关联人累计已发生的各类关联交易的总金额

2022 年 1 月 1 日至本次董事会召开之日，公司（包括合并报表范围内的子

公司)与深圳投控及其关联方累计发生各类关联交易的总金额为人民币18,522.26万元。

七、决策程序

公司召开了第六届董事会第六十八次会议和第六届监事会第五十一次会议。审议通过了《关于公司控股股东及其关联方向公司及子公司提供财务资助的议案》，关联董事姚飞先生对本议案回避表决；全体独立董事对此项关联交易议案发表了事前认可意见和独立意见；上述事项尚须获得股东大会的批准。

八、保荐机构核查程序及核查意见

中信证券履行了如下核查程序：

查阅了公司第六届董事会第六十八次会议决议文件、第六届监事会第五十一次会议决议文件及独立董事意见；查阅了深圳投控最近一年及一期的审计报告/财务报表；查阅了今年以来公司与深圳投控及其关联方发生关联交易总金额的明细表。

经核查，中信证券认为：

公司董事会依照上市公司关联交易的有关规定审议本次接受关联方财务资助的关联交易事项，独立董事发表了明确同意的事前认可意见和独立意见，关联董事按照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等规定进行了回避表决，并提交至股东大会审议，符合相关法律法规及《公司章程》的规定。

为支持公司运营和发展资金需求，深圳投控拟向公司提供财务资助，有助于提高公司融资效率，促进公司发展，符合公司和全体股东的利益，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，未损害公司和公司全体股东特别是中小股东的利益，对公司的独立性无重大不利影响。

综上，保荐机构对本次公司接受控股股东及其关联方财务资助暨关联交易事项无异议。

(以下无正文)

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于深圳市怡亚通供应链股份有限公司及其子公司接受控股股东及其关联方财务资助暨关联交易的核查意见》之签章页）

保荐代表人：

刘 坚

陈振华

中信证券股份有限公司

2022年6月9日