

中信建投证券股份有限公司
关于广西博世科环保科技股份有限公司
向关联方借款暨关联交易的核查意见

中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”、“保荐机构”）作为广西博世科环保科技股份有限公司（以下简称“公司”、“博世科”）2021年向特定对象发行股票并上市的保荐机构，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第13号——保荐业务》等相关规定，对广西博世科环保科技股份有限公司向关联方借款暨关联交易事项进行了审慎核查，核查的情况如下：

一、关联交易概述

为提高融资效率，降低融资成本，公司拟与控股股东广州环保投资集团有限公司（以下简称“广州环投集团”）签订《借款协议》，向广州环投集团借款人民币1亿元（不含息），用于补充流动资金、归还银行贷款、项目投资建设等与公司日常经营相关的事项。本次借款的年化利率不高于同期贷款市场报价利率（即LPR）。

截至本核查意见出具日，广州环投集团直接持有公司30.67%的股份，为公司控股股东。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》等有关规定，本次交易构成关联交易。

本次关联交易事项已经公司第五届董事会第二十一次会议、第五届监事会第十八次会议通过，关联董事和关联监事对该议案回避表决，独立董事发表了事前认可意见和同意的独立意见。本次关联交易事项在公司董事会审批权限内，无须提交公司股东大会审议。

本次关联交易事项不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，不构成重组上市，无须经过有关部门批准。

二、关联方基本情况

关联方名称	广州环保投资集团有限公司		
统一社会信用代码	91440101671815024A	法定代表人	李水江
公司类型	有限责任公司（国有控股）	成立时间	2008年1月23日
注册资本	35.44亿元		
注册地点	广州市越秀区流花路121号（南塔）1218房		
主营业务	股权投资，负责下属企业的国有资本投资和管理。		
股权控制关系	 <p>注：根据《广州市国资委关于印发广州产业投资控股集团有限公司改组组建方案的通知》（穗国资改革[2021]14号）以及广州市国资委于2021年12月27日出具的《关于将广州环保投资集团有限公司84.9%国有股权无偿划转至广州产业投资控股集团有限公司的通知》（穗国资产权[2021]18号），广州市政府将其直接持有的广州环投集团84.90%的股权无偿划转至广州产业投资控股集团有限公司（以下简称“广州产投集团”），本次划转完成后，广州环投集团控股股东将变更为广州产投集团，持股比例为100.00%，实际控制人仍为广州市人民政府。截至本核查意见出具日，广州环投集团84.90%国有股权无偿划转的事项尚未完成工商变更登记。</p>		
主要财务数据 （单位：万元）	项目	2021年末/2021年度 （经审计）	
	总资产	3,643,852.36	
	净资产	965,799.49	
	负债总额	2,678,052.87	
	营业收入	548,289.61	
	利润总额	1,753.20	
	净利润	7,671.18	
关联关系	广州环投集团直接持有公司30.67%的股份，系公司的控股股东，广州环投集团为公司的关联方。		
履约能力	广州环投集团系国有控股企业，经营情况正常，非失信被执行人，具备履约能力。		

三、关联交易的公允性及合理性

本次关联借款有利于提高公司融资效率，降低融资成本，满足公司日常营运资金需求；本次借款的年化利率不高于同期贷款市场报价利率（即LPR），交易定价公允、合理，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。

四、关联交易协议内容

公司与广州环投集团签订的《借款协议》主要内容如下：

1、协议主体

出借人：广州环保投资集团有限公司（以下简称“甲方”）

借款人：广西博世科环保科技股份有限公司（以下简称“乙方”）

2、协议主要条款

（1）借款金额：人民币1亿元（不含息）（大写：人民币壹亿元整）。

（2）还款时间：按广州环投集团转让所持有的公司控股权的股权交割日与2023年4月30日两个时点孰早为准。乙方归还本金1亿元（大写：人民币壹亿元整），利息支付按照协议中的约定执行。

（3）借款利息及收计方法：借款利息按季度支付，乙方在季度末月的第20日向甲方支付利息，最后一次的利息按照实际天数计算后连同本金一起归还甲方。借款年化利率不高于同期贷款市场报价利率（即LPR）。

（4）本协议在履行过程中发生的争议，由当事人双方友好协商解决，协商不成的，可依法向甲方所在地人民法院提起诉讼。

（5）本协议经甲、乙双方履行内部审批程序，并经各方签字盖章后方可生效。

五、关联交易的目的及对上市公司的影响

公司本次向控股股东借款主要系基于公司经营发展和补充流动资金需要，有利于提高公司融资效率，降低融资成本，满足公司日常营运资金需求，不会影响公司的独立性，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

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

1、2023年年初至本核查意见出具日，公司与广州环投集团发生日常关联交

易金额39.19万元，主要为公司的子公司向广州环投集团的子公司提供技术服务、运营服务，公司的子公司向广州环投集团的子公司采购保洁服务。

2、经公司2021年年度股东大会审议批准，公司与广州环投集团签订《借款协议》，向广州环投集团借款不超过人民币5亿元（含息），用于补充流动资金、归还银行贷款等与公司日常经营相关的事项，借款年化利率不高于银行同期贷款基准利率。截至本核查意见出具日，公司向广州环投集团关联借款余额为16,000万元。

七、相关审议程序

本次关联交易事项已经公司第五届董事会第二十一次会议、第五届监事会第十八次会议审议批准，关联董事和关联监事对相关议案进行了回避表决，独立董事发表了事前认可意见和同意的独立意见。本次关联交易事项在公司董事会审批权限内，无须提交公司股东大会审议。

八、保荐机构核查意见

保荐机构查阅了本次关联交易的《借款协议》、博世科董事会决议、独立董事意见、监事会决议、拟披露公告文件等资料，与博世科高级管理人员沟通了解本次关联借款的目的和原因。

经核查，本保荐机构认为：

1、本次关联交易事项已经公司第五届董事会第二十一次会议、第五届监事会第十八次会议审议批准，关联董事和关联监事对相关议案进行了回避表决，独立董事发表了事前认可意见和同意的独立意见；本次关联交易事项在公司董事会审批权限内，无须提交公司股东大会审议。本次关联交易事项履行了必要的内部审批程序，相关审批程序符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规及《公司章程》的规定。

2、本次关联借款的年化利率不高于同期贷款市场报价利率（即LPR），交易定价公允、合理，不存在损害公司及股东利益的情形。

综上，本保荐机构对博世科向关联方借款暨关联交易事项无异议。

(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广西博世科环保科技股份有限公司向关联方借款暨关联交易的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人签名：

陈书璜

张星明

中信建投证券股份有限公司

2023年2月14日