

申万宏源证券承销保荐有限责任公司

关于中科美菱低温科技股份有限公司新增 2024 年日常性关联交易预计的核查意见

申万宏源证券承销保荐有限责任公司（以下简称“申万宏源承销保荐”、“保荐机构”）作为中科美菱低温科技股份有限公司（以下简称“中科美菱”、“公司”）向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关规定，对中科美菱新增 2024 年日常性关联交易预计事项进行了审慎核查，具体核查情况如下：

一、日常性关联交易预计情况

2023 年 12 月 12 日，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于预计 2024 年公司日常性关联交易的议案》，同意公司及子公司 2024 年预计向关联方销售产品、商品、提供劳务等日常关联交易额度共 300 万元（不含税），其中，向长虹美菱股份有限公司（以下简称“长虹美菱”）及其下属子公司销售产品、商品、提供劳务等额度为 200 万元（不含税）。

2024 年 5 月 27 日，公司召开第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于新增 2024 年日常性关联交易的议案》。因经营发展需要，本次需新增预计日常关联交易，具体情况如下：

单位：元

关联交易类别	主要交易内容	原预计金额	累计已发生金额 ^注	新增预计发生金额	调整后预计发生金额	上年实际发生金额	调整后预计金额与上年实际发生金额差异较大的原因
购买原材料、燃料和动力、接受劳务	向关联方购买商品（含委托加工物资、模具、塑料件等），接受能源、燃料、动力，接受劳务等	35,500,000	4,631,583.95	0	35,500,000	15,710,743.62	
出售产品、商品、提供劳务	向关联方销售商品、提供劳务等	3,000,000	1,298,862.98	10,000,000	13,000,000	1,221,995.36	公司基于市场需求和业务开展需要进行日常关联交易额度预计，本次调整主要是为满足公司日常业务开展需要。

关联交易类别	主要交易内容	原预计金额	累计已发生金额 ^注	新增预计发生金额	调整后预计发生金额	上年实际发生金额	调整后预计金额与上年实际发生金额差异较大的原因
委托关联人销售产品、商品							
接受关联人委托代为销售其产品、商品							
其他	存贷款等金融业务、融单业务	565,000,000	26,712,340.09	0	565,000,000	122,274,333.53	
合计		603,500,000	32,642,787.02	10,000,000	613,500,000	139,207,072.51	

注：累计已发生金额为截至 2024 年 4 月 30 日未经审计的已发生关联交易金额，最终以年度经审计的结果为准。

本次公司拟增加预计向长虹美菱及其下属子公司销售产品、商品、提供劳务等日常关联交易额度 1,000 万元（不含税）。增加后，公司及子公司向关联方销售产品、商品、提供劳务等日常关联交易总额不超过 1,300 万元（不含税），其中向长虹美菱及其下属子公司销售产品、商品、提供劳务类日常关联交易总额度不超过 1,200 万元（不含税）。

二、关联方基本情况

长虹美菱作为公司控股股东，为公司关联法人。

三、定价依据及公允性

（一）定价政策和定价依据

上述日常关联交易均为持续的、经常性关联交易。由于长期合作，公司和对方已形成稳定的合作伙伴关系，交易价格为市场价格，交易量按照实际发生额计算。此类日常性关联交易不会对公司本期及未来的财务状况和经营成果产生重大影响，也不会影响公司的独立性。同时，公司业务不会因此类日常性关联交易而对关联方形形成依赖或者被其控制。

（二）定价公允性

上述日常性关联交易，交易价格采用市场定价原则，公允合理，对公司的持续经营能力、资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，有利于公司的长远发展，符合公司全体股东的利益，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

四、交易协议的签署情况及主要内容

本次新增 2024 年日常性关联交易预计事项尚未签署协议，后续将根据业务开展需要，适时签署相关协议。

五、交易目的和交易对上市公司的影响

前述日常性关联交易有利于发挥公司及相关关联方的技术和专业化优势，有利于公司及相关关联方充分利用现有生产设施、服务能力等，使生产、服务等资源得到优化配置和使用。通过实施上述日常性关联交易，有效提高了公司及相关关联方的生产经营效率。公司与关联方关联交易的价格公允、公平、公开，未损害公司及全体股东的利益。

六、履行的决策程序

2024 年 5 月 27 日，公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于新增 2024 年日常性关联交易的议案》，关联董事均已回避表决。该议案已经公司第三届董事会独立董事专门会议审议通过。

该议案尚需提交公司股东大会审议。

七、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：中科美菱新增 2024 年日常性关联交易预计事项履行了必要的程序，已经公司独立董事专门会议及公司董事会审议通过，尚需提交股东大会审议，符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规、规范性文件以及《中科美菱低温科技股份有限公司章程》的有关规定，审议程序合法合规，信息披露真实、准确、完整，不存在其他未披露重大风险；中科美菱本次关联交易相关事项满足了公司业务发展及生产经营的需要，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情形。保荐机构对中科美菱新增 2024 年日常性关联交易预计事项无异议。

(以下无正文)

(本页无正文, 为《申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于中科美菱低温科技股份有限公司新增 2024 年日常性关联交易预计的核查意见》之签字盖章页)

保荐代表人 (签字): 邱枫

邱 枫

梁潇

梁 潇

申万宏源证券承销保荐有限责任公司

2024年5月27日

