

华泰联合证券有限责任公司

关于北京首钢股份有限公司金融服务协议及相关风险措施执行情况 之专项核查意见

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”或“独立财务顾问”）作为北京首钢股份有限公司（以下简称“首钢股份”、“公司”）以发行股份方式购买北京京投投资控股有限公司持有的首钢京唐钢铁联合有限责任公司（以下简称“京唐公司”）11.5094%股权和北京京国瑞国企改革基金（有限合伙）持有的京唐公司7.6729%股权，并向不超过35名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”）持续督导的独立财务顾问，根据《上市公司重大资产重组管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第7号——交易与关联交易》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第8号——重大资产重组》等有关规定，对首钢股份2021年度金融服务协议及相关风险控制措施执行情况进行了专项核查，核查情况及核查意见如下：

一、金融服务协议条款的完备性

（一）金融服务协议条款内容

为拓宽公司融资渠道、优化公司财务管理、提高资金使用效率、降低融资成本，经公司第七届董事会第七次会议及2020年年度股东大会审议通过，公司与关联方首钢集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）签署了《金融服务协议》，协议主要条款内容如下：

1、交易双方

甲方：北京首钢股份有限公司

乙方：首钢集团财务有限公司

2、服务内容

（1）授信服务：在符合国家有关法律法规及中国证监会、证券交易所规定的前提下，财务公司根据公司经营和发展需要，为公司提供综合授信服务，公司

可以使用财务公司提供的综合授信额度办理贷款、票据承兑、票据贴现、担保及其他形式的资金融通业务，财务公司将在自身资金能力范围内尽量优先满足公司需求。具体授信额度的确定按照公司的实际业务需求、财务公司的相关授信管理制度办理。财务公司给予公司的上述授信额度并非构成财务公司必须按上述授信额度足额发放的义务，公司使用授信额度，需要逐笔申请，经过财务公司逐笔审批和同意后发放。财务公司承诺向公司提供优惠的贷款利率，并不高于公司在其它国内金融机构取得的同期同档次贷款利率，以及财务公司向除公司以外的其他方提供同期同档次贷款的平均利率水平。

(2) 存款服务：公司在财务公司开立存款账户，并本着存取自由的原则，将资金存入在财务公司开立的存款账户，存款形式可以是活期存款、定期存款、通知存款、协定存款等。财务公司为公司提供存款服务的存款利率将不低于中国人民银行统一颁布的同期同类存款的存款利率，不低于同期中国国内主要商业银行同类存款的存款利率，也不低于首钢集团其他成员企业同期在财务公司同类存款的存款利率。

(3) 结算服务：财务公司根据公司指令为公司免费提供付款服务和收款服务，以及其他与结算业务相关的辅助服务。财务公司应确保资金结算网络安全运行，保障资金安全，控制资产负债风险，满足公司支付需求。

(4) 咨询服务：在法律、法规、规范性文件允许的情形下，根据公司需求，财务公司为公司提供包括信息咨询顾问、经营管理顾问、投融资顾问、投资银行顾问等内容在内的财务顾问服务。

(5) 票据服务：根据公司需求，财务公司对公司持有的未到期商业汇票（含银行承兑汇票、商业承兑汇票，以下简称“票据”）以代保管为基础提供综合管理服务。票据服务基本业务包括以代保管为基础的存票、取票、委托收款等业务，财务公司免费为公司提供上述票据代保管服务。根据公司需求，财务公司为公司可在票据质押额度内开展办理发放贷款、代开信用证、商业汇票承兑、开立保函等业务。

(6) 其他金融服务：财务公司将按公司的指示及要求，向公司提供经营范围内的其他金融服务，财务公司向公司提供其他金融服务前，双方需进行磋商及

订立独立的协议。财务公司就提供其他金融服务所收取的费用，须符合中国人民银行或中国银行业监督管理委员会就该类型服务规定的收费标准，将不高于中国主要金融机构就同类服务所收取的费用以及财务公司就同类业务向除公司以外的其他方提供服务所收取的平均费用水平。

3、交易限额

协议有效期内，每一日公司（包括公司控制的子公司）向财务公司存入之每日最高存款结余（包括应计利息）与双方确认并由公司按年度履行法定批准程序后的每日最高存款结余(包括应计利息)一致。由于结算等原因导致公司在财务公司存款超出最高存款限额的，财务公司应在3个工作日内将导致存款超额的款项划转至公司及子公司的银行账户。

协议有效期内，财务公司向公司（包括公司控制的子公司）提供的综合授信余额与双方确认并由公司按年度履行法定批准程序后的综合授信余额一致，用于贷款、票据承兑、票据贴现、担保及其他形式的资金融通业务。财务公司向公司的子公司办理贷款、票据承兑、票据贴现、担保及其他形式的资金融通业务时，公司应确保公司的子公司已得到公司的授权。

4、协议期限

协议有效期为叁年，自协议生效之日起至满叁年止。期满时，双方可通过协商续签协议。

协议有效期内，任何一方认为需要提前终止协议，应与对方磋商，并提前十五个工作日书面通知对方，由双方协商终止协议。公司有权根据中国证监会、证券交易所对上市公司监管的规定及要求单方终止协议，如公司行使此单方解除权，协议自财务公司收到公司解除协议的书面通知之日起解除，并由双方协商处理基于协议产生的尚未结清的债权债务关系。

（二）金融服务协议条款的完备性

公司与财务公司签署的《金融服务协议》已对服务内容、交易限额、协议期限等交易条款进行明确约定，协议条款完备。

二、协议的执行情况

自公司与财务公司签署《金融服务协议》以来，公司与财务公司严格履行协议关于服务内容、交易限额等相关约定。截至2021年12月31日，公司在财务公司存款利率范围为1.41%~2.05%，存款余额为999,359.98万元；贷款利率范围为2.80%~4.05%，贷款余额1,598,419.90万元。财务公司对公司的授信总额为3,200,000.00万元，实际发生额为1,602,769.90万元。

公司与财务公司的存贷款业务均按照双方签订的《金融服务协议》执行，存贷款业务均符合公司经营发展需要，上述在财务公司的存贷款未影响公司正常生产经营。

三、风险控制措施和风险处置预案的执行情况

为进一步规范公司与财务公司的关联交易，有效防范、控制和化解公司在财务公司的金融业务风险，切实保障公司资金的安全性、流动性和盈利性，根据《北京首钢股份有限公司关于在首钢集团财务有限公司办理存贷款业务的风险应急处置预案》，公司设立存贷款风险防范和处置工作领导小组（以下简称“领导小组”），负责组织存贷款风险防范和处置工作。领导小组由公司总经理任组长，为存贷款风险防范及处置工作的第一责任人；由公司财务负责人任副组长，组员包括公司计财部、董事会秘书室、审计部等部门负责人。公司建立存款风险报告制度，各有关责任单位、部门应定期取得并审阅财务公司的资产负债表、损益表、现金流量表等财务报告，在存款业务期间，应委托具有相关业务资格的会计师事务所对财务公司的经营资质、业务活动和风险控制情况进行评估，风险评估报告应定期报董事会审议。在与财务公司发生相关金融服务业务期间，公司严格按照有关法律法规对关联交易的要求履行了决策程序和信息披露义务，做到信息监控到位，风险防范有效。

结合财务公司提供的《金融许可证》《企业法人营业执照》、财务报告等资料，公司委托致同会计师事务所（特殊普通合伙）对财务公司风险管理的基本情况、财务公司经营管理及风险管理情况等进行了评估，并拟制了《首钢集团财务有限公司风险评估审核报告》。风险评估意见如下：

未发现财务公司存在违反中国银行保险监督管理委员会颁布的《企业集团财

务公司管理办法》规定的情况，财务公司的各项监管指标符合该办法第三十四条的规定要求。

四、独立财务顾问核查意见

经核查，独立财务顾问认为：公司与财务公司签署的《金融服务协议》已对服务内容、交易限额、协议期限等条款进行明确约定，协议条款完备；自公司与财务公司签署《金融服务协议》以来，公司与财务公司严格履行协议关于服务内容、交易限额等相关约定，协议执行情况良好；公司已制定了完善的风险控制措施和风险处置预案，风险控制措施和风险处置预案执行情况良好；公司关于金融服务协议条款的完备性、协议的执行情况、风险控制措施和风险处置预案的执行情况信息披露真实。

（以下无正文）

（本页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于北京首钢股份有限公司金融服务协议及相关风险措施执行情况之专项核查意见》之签章页）

财务顾问主办人：

柴奇志

张展培

华泰联合证券有限责任公司

年 月 日