

# 华林证券股份有限公司

## 关于苏州禾盛新型材料股份有限公司

### 开展外汇远期结售汇业务的核查意见

华林证券股份有限公司（以下简称“华林证券”或“保荐机构”）作为苏州禾盛新型材料股份有限公司（以下简称“禾盛新材”或“公司”）非公开发行股票并上市的保荐机构，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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定，对禾盛新材开展外汇远期结售汇业务进行了审慎核查，并发表意见如下：

#### 一、开展外汇远期结售汇业务的目的

近年来，公司营业收入中外销占比较大，结算币种主要采用美元，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成一定影响。

为减少部分汇兑损益，降低汇率波动对公司业绩的影响，公司拟与银行开展远期结售汇业务。远期结售汇是经中国人民银行批准的外汇避险金融产品。其交易原理是，与银行签订远期结售汇合约，约定将来办理结汇或售汇的外汇币种、金额、汇率和期限，在到期日外汇收入或支出发生时，再按照该远期结售汇合同约定的币种、金额、汇率办理结汇或售汇业务，从而锁定当期结售汇成本。

#### 二、结售汇业务的品种

公司的远期结售汇限于公司进出口业务所使用的主要结算货币美元。

#### 三、业务期间、业务规模、拟投入资金

根据目前公司出口业务的实际规模，预计远期结售汇业务累计总额不超过等值2亿元人民币，自董事会审议通过之日起一年内有效。

开展远期结售汇业务，公司除根据与银行签订的协议缴纳一定比例的保证金外，不需要投入其他资金，该保证金将使用公司的自有资金。

#### 四、远期结售汇的风险分析

公司开展的外汇远期结售汇业务遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但远期结售汇操作仍存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期结售汇确认书约定的远期结汇汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失。

2、内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，复杂程度高，可能会由于内控制度不完善造成风险。

3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇无法按期交割导致公司损失。

4、回款预测风险：公司业务部根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

## **五、公司采取的风险控制措施**

1、公司已制定了《公司远期结售汇业务管理制度》，该制度就公司结售汇业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，能满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。

2、为防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

3、公司进行远期结售汇交易必须基于公司的出口业务收入，远期结汇合约的外币金额不得超过出口业务收入预测量。

## **六、公司相关审批程序**

2017年3月14日禾盛新材召开第四届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于开展外汇远期结售汇业务的议案》，同意公司本次开展外汇远期结售汇业务事项。

公司独立董事对本次开展远期结售汇业务事项发表了如下意见：我们认为公司本次审议的远期结售汇业务，不是单纯以盈利为目的远期外汇交易，而是以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率波动风险为目的，以保护正常经营利润为目标，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。我们同意公司开展远期结售汇业务余额不超过等值人民币2亿元人民币。

本次拟开展外汇远期结售汇业务事项无需提交公司股东大会审议。

## **七、保荐机构核查意见**

经核查，华林证券认为：禾盛新材本次开展外汇远期结售汇业务事宜已经公司第四届董事会第十五次会议审议通过，公司独立董事发表了同意意见，履行了必要的审批程序，符合相关法律法规的规定。禾盛新材根据相关规定及实际情况制定了《公司远期结售汇业务管理制度》，针对远期结售汇业务形成了较为完善的内控制度，并制定了切实可行的风险应对措施，相关风险能够有效控制。禾盛新材开展远期结售汇业务符合公司实际经营的需要，可以在一定程度上降低汇率波动对公司利润的影响。综上，保荐机构同意禾盛新材本次开展外汇远期结售汇业务事项。

（以下无正文）

（此页无正文，为《华林证券股份有限公司关于苏州禾盛新型材料股份有限公司开展外汇远期结售汇业务的核查意见》之签章页）

保荐代表人：

---

蔡晓涛

---

周 滨

华林证券股份有限公司

2017 年 3 月 14 日