

**中原证券股份有限公司**  
**关于江苏宝馨科技股份有限公司**  
**开展远期结售汇业务的核查意见**

中原证券股份有限公司（以下简称“中原证券”或“保荐机构”）作为江苏宝馨科技股份有限公司（以下简称“宝馨科技”或“公司”）2021年非公开发行股票项目的保荐机构，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，对宝馨科技开展远期结售汇业务事项进行了审慎核查，发表核查意见如下：

**一、开展远期结售汇业务情况概述**

**1、投资目的**

公司外销结算币种采用美元、欧元及其他币种，当收付货币汇率出现较大波动时，汇兑损益会对经营业绩产生一定影响。为了锁定成本，减少部分汇兑损益，降低财务费用，使公司专注于生产经营，经公司管理层研究，决定与银行开展远期结售汇业务进行汇兑保值，以降低成本及经营风险，公司开展远期结售汇业务不影响公司主营业务的发展，公司资金使用安排合理。

**2、投资金额**

提请公司股东大会授权公司董事长负责远期结售汇业务的运作和管理，交易规模须与公司实际业务规模相匹配，预计2023年度任一时点的交易金额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不超过等值于人民币1亿元的远期结售汇业务。

**3、投资方式**

公司开展的远期外汇交易业务，只限于公司生产经营所使用的结算货币美元、欧元及其他币种，业务开展主要为公司日常经营服务，帮助公司提前锁定汇率，避免出现汇兑损失，风险等级相对较低。

#### 4、投资期限

自本事项股东大会审议通过之日起12个月内有效，在审批额度内，可以滚动使用。

#### 5、资金来源

公司从事远期结售汇业务的资金来源均为公司自有资金，不存在将募集资金直接或间接用于金融衍生品交易业务的情况。

## 二、投资风险分析

公司进行的远期结汇业务遵循的是锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，因此在签订远期结售汇合约时进行严格的风险控制，完全依据公司与客户报价所采用的汇率的情况，严格与回款时间配比进行交易。远期结售汇操作可以熨平汇率波动对公司的影响，使公司专注于生产经营，在汇率发生大幅波动时，公司仍保持一个稳定的利润水平，但同时远期结售汇操作也会存在一定风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能低于公司对客户报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，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，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

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，会造成远期结汇延期交割导致公司损失。

4、回款预测风险：销售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，客户可能会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。

## 三、公司采取的风险控制措施

1、销售部门采用财务部门提供的银行远期结汇汇率向客户报价，以便确定订单后，公司能够对客户报价汇率进行锁定；当汇率发生巨幅波动，如果远期结汇汇率已经远低于对客户报价汇率，公司会提出要求，与客户协商调整价格。

2、公司制定了《远期结售汇管理制度》，规定公司限于从事远期结售汇业务，以规避风险为主要目的，禁止投机和套利交易。制度就公司业务操作原则、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，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。

3、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。

4、公司进行远期结售汇交易必须基于公司实际收汇业务等日常经营情况，远期结售汇合约的外币金额必须与公司实际业务金额相匹配。

#### **四、投资对公司的影响**

公司开展远期结售汇业务是为了规避和防范汇率波动风险，符合公司利益，不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东利益的情形。

公司根据财政部《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》及《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定及其指南，对远期结售汇业务进行相应的核算和披露。

#### **五、可行性分析**

管理层就公司远期结售汇业务所出具了《关于开展远期结售汇业务的可行性分析报告》。公司海外业务收入占比较高，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司经营业绩会造成一定的影响。公司开展远期结售汇业务是围绕公司主营业务进行的，不是单纯以盈利为目的的远期外汇交易，而是以具体经营业务为依托，以锁定汇率为手段，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，具有一定的必要性；公司已制定了《远期结售汇管理制度》，并对远期结售汇业务风险采取了针对性的风险控制措施。因此公司开展远期结售汇业务能有效地降低汇率波动风险，具有必要性和可行性。

#### **六、公司2022年度开展远期结售汇业务情况**

2022年度，公司未实际开展远期结售汇业务。

## 七、履行的决策程序

### (一) 董事会意见

2023年3月13日，公司召开第五届董事会第三十次会议审议通过了《关于公司开展远期结售汇业务的议案》。

### (二) 监事会意见

2023年3月13日，公司召开第五届监事会第二十九次会议审议通过了《关于公司开展远期结售汇业务的议案》。监事会认为：“公司开展远期结售汇业务能够锁定成本，减少部分汇兑损益，降低财务费用，使公司专注于生产经营，以降低成本及经营风险。”

### (三) 独立董事意见

公司独立董事认为：“为了锁定成本，减少部分汇兑损益，降低财务费用，使公司专注于生产经营，公司管理层决定与银行开展远期结售汇业务进行汇兑保值，以降低成本及经营风险。公司已为操作远期结售汇业务进行了严格的内部评估及可行性分析，建立了相应的监管机制，可有效控制风险。公司开展的远期结售汇业务与公司日常经营需求紧密相关，风险可控，符合法律、法规的有关规定，同意公司开展远期结售汇业务并报公司股东大会批准。”

## 八、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：

“公司本次开展远期结售汇事项经公司董事会、监事会审议通过，独立董事发表了同意意见，相关决策程序已经履行。上述事项尚需公司股东大会批准。公司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。公司开展外汇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业绩造成的影响，不存在损害上市公司及股东利益的情形。保荐机构对公司本次开展远期结售汇事项无异议。”

(以下无正文)

（此页无正文，为《中原证券股份有限公司关于江苏宝馨科技股份有限公司开展  
远期结售汇业务的核查意见》之签章页）

保荐代表人： \_\_\_\_\_

惠淼枫

刘文艺

中原证券股份有限公司

年 月 日