

# 东兴证券股份有限公司

## 关于安徽艾可蓝环保股份有限公司

### 开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务的核查意见

东兴证券股份有限公司（以下简称“东兴证券”或“保荐机构”）作为安徽艾可蓝环保股份有限公司（以下简称“艾可蓝”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》等有关规定，对艾可蓝开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务的事项进行了审慎核查，具体核查情况如下：

#### 一、本次业务的目的

为有效规避公司开展海外业务和外币借款过程中的汇率、利率波动风险，合理控制汇兑风险对公司经营业绩的影响，公司拟开展金融衍生品交易业务。

公司不进行单纯以盈利为目的的金融衍生品交易，所有金融衍生品交易行为均以正常生产经营为基础，以套期保值为目的，不做投机性、套利性的交易操作，资金使用安排合理。

#### 二、本次业务的基本情况

##### （一）拟开展金融衍生品交易金额、期限及授权

公司拟开展额度不超过10,000万人民币或等值外币（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）的以套期保值为目的的金融衍生品业务，在该额度内可循环操作，有效期自董事会审议通过之日起12个月，并由公司管理层在上述授权范围内具体实施。

##### （二）拟开展金融衍生品交易品种

公交易品种包括但不限于远期结售汇、期权、远期外汇买卖、掉期（包括货币掉期和利率掉期）、货币互换业务及上述产品的组合等。

### **（三）交易对手方**

公司拟继续开展金融衍生品交易业务的交易对手方为经营稳健、资信良好，具有金融衍生品交易业务经营资格的银行等金融机构，与公司不存在关联关系。

### **（四）资金来源**

公司拟开展金融衍生品的交易资金来源于公司自有资金。

## **三、本次业务的风险分析**

1、**市场风险：**可能产生因市场价格波动造成金融衍生品价格变动进而造成亏损的市场风险。

2、**信用风险：**开展金融衍生品交易业务存在一方合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

3、**延期交割风险：**公司根据现有业务规模以及回款期进行预测。实际经营过程中，市场情况可能会发生变化，将会导致公司业务规模、回款期和预测有偏差，产生延期交割风险。

4、**操作风险：**衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录金融衍生品业务信息，将可能导致衍生品业务损失或丧失交易机会。

5、**流动性风险：**因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

6、**技术风险：**可能因为计算机系统不完备导致技术风险。

## **四、本次业务的风险控制措施**

1、选择结构相对简单、风险相对可控、流动性较强的金融衍生品开展业务，以规避和防范市场风险。

2、审慎选择交易对手和金融衍生产品，与具有合法资质的金融机构开展金融衍生品交易业务，最大程度降低信用风险。

3、公司按照相关规定，结合公司实际情况，制定了《金融衍生品业务管理制度》，对衍生品业务做出了明确规定。同时，公司将严格按照规定安排和使用专业人员，建立严格的授权和岗位牵制制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，并建立异常情况及时报告制度，形成高效的风险处理程序。

4、加强对银行账户和资金的管理，严格管理资金划拨和使用的审批程序。

5、安排专人对持有的金融衍生品合约持续监控，在市场波动剧烈、风险增大，或发生重大浮盈浮亏时及时报告公司决策层，并及时制订应对方案。

6、配备符合要求的计算机系统及相关设施，确保交易工作正常开展。当发生故障时，及时采取相应处理措施以减少损失。

## 五、金融衍生品业务的会计政策及核算原则

公司将根据财政部《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 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》《企业会计准则第 24 号—套期会计》等相关规定及其指南，对拟开展的金融衍生品交易业务进行相应的核算与会计处理，并反映在资产负债表及损益表相关项目中。

## 六、本次业务的审批程序

### （一）董事会意见

2023 年 4 月 26 日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务的议案》，同意公司开展额度不超过 10,000 万人民币或等值外币（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）的以套期保值为目的的金融衍生品业务，在该额度内可循环操作，有效期自本次董事会审议通过之日起 12 个月，并由公司管理层在上述授权范围内具体实施。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及公司《金融衍生品业务管理制度》等相关规定，该事项无需提交公司股东大会审议。

### （二）监事会意见

2023年4月26日，公司第三届监事会第九次会议审议通过了《关于开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务的议案》，同意公司按照相关制度的规定开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务。

### （三）独立董事意见

经审核，公司独立董事认为：公司开展的衍生品交易业务与日常经营需求紧密相关，有利于控制汇兑风险对公司经营业绩的影响，增强公司财务稳健性，符合公司经营发展的需要。公司已制定《金融衍生品业务管理制度》及相关的风险控制措施，有利于加强金融衍生品交易风险管理和控制。相关业务履行了相应的决策程序，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。综上，公司独立董事一致同意公司开展与本公司业务相关的金融衍生品交易。

## 七、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：

1、公司拟开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务事项已履行了必要的决策程序，相关议案已经公司董事会审议通过，独立董事发表了明确同意意见，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》等有关规定。

2、公司开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务是以规避公司开展海外业务和外币借款过程中的汇率、利率波动风险、合理控制汇兑风险为目的，与日常经营需求相关，具有一定的必要性。公司已按照相关法规的规定制定了《金融衍生品业务管理制度》，建立了内控制度及风险应对措施。

3、保荐机构提请公司注意：在进行金融衍生品交易业务过程中，要加强相关业务人员的培训和风险责任教育，落实风险控制具体措施以及责任追究制度，杜绝以盈利为目标的投机行为。

4、保荐机构同时提请投资者关注：虽然公司对金融衍生品交易采取了相应的风险控制措施，但金融衍生品交易固有的市场风险、信用风险、操作风险等，都可能对公司的经营业绩产生影响。

综上，本保荐机构对公司拟开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，系《东兴证券股份有限公司关于安徽艾可蓝环保股份有限公司开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务的核查意见》的签字盖章页）

保荐代表人：\_\_\_\_\_

崔永新

刘潇

东兴证券股份有限公司

年 月 日