

中信证券股份有限公司
关于安福县海能实业股份有限公司
开展远期结售汇业务的核查意见

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”、“保荐机构”）作为安福县海能实业股份有限公司（以下简称“海能实业”、“公司”）向不特定对象发行可转换公司债券的保荐机构，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》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第13号——保荐业务》等相关法律、法规和规范性文件的规定，对公司开展远期结售汇业务事项进行了审慎核查，具体核查情况如下：

一、开展远期结售汇业务的目的

公司海外销售主要采用美元进行结算，当收付货币汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩造成一定影响。为有效扩大产品出口，降低汇率波动对公司业绩的影响，公司及合并报表范围内各级子公司计划开展远期结售汇业务。

二、远期结售汇品种

公司将以远期结售汇业务作为规避汇率风险的有效工具，只限于进出口业务所使用的主要结算货币美元，开展交割期与预测回款期一致，且金额与预测回款金额相匹配的远期结售汇业务。公司只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇远期结售汇业务经营资格的金融机构进行交易。

三、开展远期结售汇业务的规模及授权期间

根据目前公司出口业务的实际规模、资金收付安排及公司正常生产经营所需的资金量，预计开展远期结售汇业务的总额度不超过5亿美元，额度有效期自2024年年度股东大会审议批准之日起至下一年度股东大会召开之日止。公司董事会提请股东大会授权管理层在上述额度范围内根据业务情况、实际需要开展远期结售汇业务。

该事项已经公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过，尚需提交2024年年度股东大会审议。

四、远期结售汇业务的风险分析

公司及合并报表范围内各级子公司开展的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,银行远期结售汇汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率,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、回款预测风险:业务部门根据公司对客户订单和预计订单进行销售回款预测,实际执行过程中,客户可能调整自身订单,造成公司回款预测不准,导致远期结售汇延期交割风险。

4、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。

五、公司采取的风险控制措施

1、公司及合并报表范围内各级子公司开展远期结售汇业务遵循套期保值原则,不做投机性套利交易,在签订合同时严格按照公司预测的收汇期、付汇期和金额进行交易,所有远期结售汇业务均有正常的贸易背景。

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,及时掌握客户支付能力信息,跟踪合同执行情况,避免出现应收账款逾期的现象。

3、资金管理部作为远期结售汇的执行部门,密切关注远期结售汇交易合约涉及的市场情况,及时向管理层报告。

六、审议程序及专项意见说明

(一) 董事会意见

董事会同意公司及合并报表范围内各级子公司开展总额度不超过 5 亿美元的远期结售汇业务,额度有效期自 2024 年年度股东大会审议批准之日起至下一年度股东大会召开之日止。公司董事会授权管理层在上述额度范围内根据业务情况、实际需要开展远期结售汇业务。

(二) 监事会意见

公司本次开展远期结售汇业务是围绕公司经营业务进行的,以货币保值和规避汇率风险为目的,而非单纯以盈利为目的的远期外汇交易。本事项符合相关法律法规、规范性文件及《公司章程》等有关制度的要求,审议程序合法有效。因此,监事会同意公司本次开展远期结售汇业务。

七、保荐机构核查意见

保荐机构查阅了公司董事会、监事会会议记录等资料，本保荐机构认为：

公司开展远期结售汇业务是以正常进出口业务为基础，以货币保值和规避汇率风险为目的，规避和防范汇率波动对公司经营业绩造成的不利影响。该事项决策程序符合相关法律、法规的规定，已经公司董事会、监事会审议通过，尚需提交公司股东大会审议通过。综上所述，保荐机构对公司开展远期结售汇业务事项无异议。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于安福县海能实业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：

于丽华

刘 佳

中信证券股份有限公司

年 月 日