

**中信证券股份有限公司**  
**关于影石创新科技股份有限公司**  
**开展外汇套期保值业务**  
**的核查意见**

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“保荐人”）作为影石创新科技股份有限公司（以下简称“影石创新”或“公司”）首次公开发行股票和持续督导工作的保荐人，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关规定，就影石创新开展外汇套期保值业务的事项进行了核查，具体情况如下：

**一、交易情况概述**

**（一）交易目的**

公司及子公司在日常生产经营过程中涉及外币结算事项，由于国际政治、经济环境等多重因素的影响，各国货币波动的不确定性增强。随着海外销售规模的不断扩大，为防范利率及汇率波动风险，公司及公司子公司拟对外币资金进行套期保值，以减少汇兑损失，有利于公司长期经营和发展。具体而言，公司及子公司拟与政府部门批准、具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。公司的外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。

**（二）交易金额**

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务额度为：任一交易日持有的最高合约价值不超过 150,000 万元人民币或其他等值货币，预计动用的交易保证金和权利金任一交易日不超过 15,000 万元人民币或其他等值货币。上述额度在审批期限内可循环滚动使用，开展期限内任一时点的交易金额（含前述外汇套期保值业务的收益进行再交易的相关金额）不超过前述额度范围。

**（三）资金来源**

开展外汇套期保值业务资金来源为自有资金，不涉及使用募集资金。

#### （四）交易方式

公司及子公司拟开展的业务类型主要包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换（利率掉期）、利率期权、货币掉期等衍生产品业务或上述各产品组合业务。公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务只限于公司实际经营业务所使用的结算货币，包括但不限于美元、欧元等。交易对方为经监管机构批准的具有外汇套期保值交易业务经营资格的金融机构。

#### （五）交易期限

有效期自本次董事会审议通过之日起 12 个月，在上述额度及期限范围内资金可以循环滚动使用。如单笔交易存续期超过授权期限，则授权期限顺延至该笔交易终止时止。在上述额度范围和期限内，公司董事会授权总经理或其授权代理人在额度范围和有效期内签署日常外汇套期保值业务相关文件，具体事项由公司财务部门负责组织实施。

### 二、 审议程序

公司于 2025 年 12 月 30 日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司及子公司根据实际需要，与银行等金融机构开展外汇套期保值业务。该事项无需提交公司股东会审议。

### 三、交易风险分析及风控措施

#### （一）交易风险分析

公司开展外汇套期保值业务可以部分规避汇率波动对经营业绩的潜在不利影响，但仍存在一定风险。具体包括：

1、市场风险：公司开展外汇套期保值业务，需要与银行等金融机构签订外汇衍生品合同，在外汇衍生品存续期间，存在因市场汇率波动导致外汇衍生品的公允价值变动而产生损益的风险。未通过套保工具进行锁定的风险敞口仍受到市场汇率波动的影响。

2、操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度高，存在操作人员未按规定程序进行操作而造成损失的风险。

3、交易对手违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约时，不能按照约定支付公司套期保值收益，从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

4、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度，可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

（二）交易风控措施

公司将采取以下措施管控外汇套期保值业务的风险：

1、为降低市场风险，财务部门应持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值的变化，及时评估已交易外汇衍生品的风险敞口，在发生或识别市场风险事件时及时采取切实有效的措施。

2、为降低操作风险，公司选择结构简单、流动性强、风险可控的外汇衍生品开展外汇套期保值业务。同时，公司制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，对金融衍生品交易业务的审批权限、管理及内部操作流程等作出了明确规定。公司应严格按照制度规定进行业务操作。

3、为控制交易对手违约风险，公司仅与经营稳健、资信良好、合作期限长的大型商业银行及国际性银行开展套期保值业务。

4、为控制法律风险，公司及子公司开展外汇套期保值业务严格遵循合法、审慎、安全、有效的原则，选择流动性强、风险可控的外汇套期保值交易产品。公司与具有合法资质、信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构开展外汇套期保值业务，并密切跟踪相关领域的法律法规。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司开展外汇套期保值业务是为了有效规避和防范汇率风险或利率风险，增强公司财务稳健性。公司使用自有资金开展期货套期保值业务，计划投入的保证金规模与自有资金、经营情况和实际需求相匹配，不会影响公司正常业务经营，不会进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易，不存在损害公司及公司股东，特别是中小股东利益的情形。

套期保值业务是否符合《企业会计准则第 24 号——套期会计》适用条件	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
拟采取套期会计进行确认和计量	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

公司根据《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》相关规

定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算与会计处理，最终以公司年度审计机构审计确认的会计报表为准。

## **五、保荐人意见**

经核查，保荐人认为：公司开展外汇套期保值业务是为防范利率及汇率波动风险，减少汇兑损失，符合公司实际经营需要。公司本次开展外汇套期保值业务已经公司董事会审议通过，无需提交股东会审议，已经履行了必要的审批程序，表决程序合法合规。

综上，保荐人对公司本次开展外汇套期保值业务事项无异议。

（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影石创新科技股份有限公司开展  
外汇套期保值业务的核查意见》之签章页)

保荐代表人：

周 鹏

周 鹏

刘冠中

刘冠中

