

# 华泰联合证券有限责任公司

## 关于大连达利凯普科技股份有限公司

### 开展外汇套期保值业务的核查意见

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”或“保荐人”）作为大连达利凯普科技股份有限公司（以下简称“达利凯普”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市持续督导阶段的保荐人，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》等规定，就达利凯普开展外汇套期保值业务的事项进行了核查，核查情况及核查意见如下：

#### 一、外汇套期保值业务的基本情况

##### （一）开展外汇套期保值业务的目的

公司为有效规避外汇市场的风险，进一步提高应对外汇波动风险的能力，主动防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，增强财务稳健性，更好地维护公司及全体股东的利益，公司拟与具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。

##### （二）交易金额

外汇套期保值业务规模为任一交易日持有的最高合约价值不超过 8,000 万元（或等值外币），预计动用的交易保证金和权利金上限不超过 2,500 万元（或等值外币）。该额度在审批期限内可循环滚动使用。

##### （三）交易期限

自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

##### （四）资金来源

资金来源为自有资金，不存在使用募集资金或银行信贷资金从事该业务的情形。

## （五）交易方式

公司拟开展的外汇套期保值业务涉及的币种包括但不限于生产经营所使用的主要结算货币，如美元。公司拟开展的外汇套期保值业务是为满足生产经营的需要，在银行等金融机构办理以规避和防范汇率风险为目的，包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权等业务。

## 二、外汇套期保值业务的交易风险分析及风险控制措施

### （一）交易风险分析

公司拟开展的外汇套期保值业务将遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇套期保值业务操作仍存在一定的风险，具体如下：

1、价格波动风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成损失。

2、资金风险：如投入金额过大，可能造成资金流动性风险。

3、内部控制风险：套期保值交易专业性较强，复杂程度高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。

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

5、技术风险：由于无法控制或不可预测的系统故障、网络故障、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。

6、政策风险：如果衍生品市场以及套期保值交易业务主体所在的国家或地区的法律法规政策发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。

## （二）风险控制措施

1、公司拟开展的外汇套期保值业务以锁定成本、规避和防范汇率风险为目的，不做无实际需求的高风险投机交易。

2、公司制定了《套期保值业务管理制度》，对业务操作原则、审批权限、授权制度、内部业务流程、信息保密、风险管理、应急处理预案等方面进行了明确规定。

3、严格控制外汇套期保值业务的交易规模，确保在董事会授权额度范围内进行交易。

4、公司将审慎审查与相关金融机构签订的合约条款，以防范法律风险。

5、公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇套期保值业务的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

6、公司内部审计部将对公司开展外汇套期保值业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

## 三、外汇套期保值业务相关会计处理

公司将根据《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》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的会计核算处理，具体以会计师事务所年度审计结果为准。

## 四、履行的审议程序及相关意见

该事项分别经公司第二届董事会第十六次会议和第二届董事会审计委员会第十次会议审议通过。本事项在公司董事会的审议权限范围内，不涉及关联交易，无需提交公司股东会审议。

## 五、保荐人核查意见

经核查，华泰联合证券认为：关于达利凯普开展外汇套期保值业务的事项已经通过公司董事会与董事会审计委员会审议；上述事项审批程序符合《公司法》《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。保荐人对于达利凯普在批准额度范围内开展外汇套期保值业务无异议。

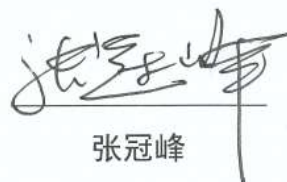
（以下无正文）

(本页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于大连达利凯普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：



袁琳翕



张冠峰

华泰联合证券有限责任公司

