

中国国际金融股份有限公司
关于汉朔科技股份有限公司
开展外汇套期保值业务的核查意见

中国国际金融股份有限公司（以下简称“保荐人”）作为汉朔科技股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐人和持续督导机构，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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第13号——保荐业务》等有关规定，就公司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、开展外汇套期保值业务的目的

公司产品以境外销售为主，出口主要结算货币为欧元、美元、澳元、英镑等，随着公司海外业务的发展，汇率波动将对公司业绩造成一定影响。为规避和防范汇率风险等外汇市场风险，降低汇率大幅波动对公司经营业绩的不利影响，公司在保证正常经营的前提下，拟开展外汇套期保值业务。开展外汇套期保值业务能通过金融工具对冲外汇风险，进一步提高应对外汇汇率波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率波动风险，减少汇率波动对公司业绩的影响，增强财务稳健性。

二、开展外汇套期保值业务基本情况

（一）币种及业务品种

公司外汇套期保值业务以套期保值为目的，只限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种有欧元、美元、澳元、英镑等。公司拟开展的外汇套期保值业务品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权及相关组合产品等。

（二）资金来源

公司拟开展的外汇套期保值资金来源于公司自有资金，不存在使用募集资金或银行信贷资金从事该业务的情形。

（三）交易额度、期限及授权

公司拟开展不超过人民币52亿元（或等值外币）的外汇套期保值业务，上述额度有效期自股东会审议通过之日起至次年年度股东会召开之日止。在上述使用期限及额度范围内，不再上报董事会、股东会进行审批，不再对单一金融机构出具董事会、股东会决议，资金可以循环滚动使用。

（四）交易对手方

公司开展外汇套期保值业务的交易对手方为经监管机构批准，具有外汇套期保值业务经营资格的银行等金融机构，不存在关联关系。

（五）授权

董事会提请股东会授权董事长及其授权人士依据公司制度的规定具体实施外汇套期保值业务方案，签署相关协议及文件。

三、开展外汇套期保值业务的风险分析、风险控制措施

（一）风险分析

公司进行外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险。具体分析如下：

1、汇率波动风险：外汇市场汇率波动频繁，套期保值合约的汇率可能与实际汇率不符，导致套期保值效果不理想，在汇率行情变动较大的情况下，银行外汇套期保值产品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：外汇套期保值专业性较强，复杂程度较高，可能会由于员工操作失误、系统故障等原因导致在办理外汇套期保值业务过程中造成损失的风险。

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，会造成外汇套期保值交易延期导致公司损失。

4、流动性风险：在某些情况下，外汇市场可能缺乏足够的交易量，导致企业难以在合理价格上买卖套期保值工具。

5、交易违约风险：在外汇套期保值交易对手方出现违约的情况下，公司将无法按照约定获取套期保值盈利以对冲公司实际的汇兑损失，从而造成公司损失。

（二）风险控制措施

1、为避免和降低汇率大幅波动带来的损失，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度地避免和降低汇兑损失。

2、公司已制订《外汇套期保值管理制度》，对业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离、风险控制等做出规定。公司将严格按照《外汇套期保值管理制度》相关规定进行操作，加强过程管理。

3、为防止外汇套期保值业务延期交割，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、为防范内部控制风险，公司所有的外汇套期保值行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机交易，并严格按照《外汇套期保值管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。

5、为控制交易违约风险，公司仅与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，保证公司外汇套期保值工作开展的合法性。

四、 会计政策及核算原则

公司根据财政部企业会计准则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核算处理，反映在资产负债表及损益表相关项目。

五、 可行性分析

公司及全资子公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，具有必要性。

公司制定了《外汇套期保值管理制度》，具备相应的内控制度及相关业务的审批流程，同时公司将通过加强内部控制，落实风险防范措施。

综上所述，公司与全资子公司开展外汇套期保值业务能够在一定程度上规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，提高外汇资金使用效率，增强财务稳健性，具备可行性。

六、 本次事项履行的审议程序

公司本次拟开展外汇套期保值业务事项不涉及关联交易。本次交易事项已经公司于2026年4月27日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过，尚需提交公司股东会审议。

七、 保荐人核查意见

经核查，保荐人认为：

公司已制定《外汇套期保值管理制度》，本事项已经第二届董事会第十五次会议审议通过，并将提交公司股东会审议。公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险，控制经营风险，增强财务稳健性，具有必要性，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

保荐人提请投资者关注：虽然公司对外汇套期保值业务采取了相应的风险控制措施，但套期保值业务固有的汇率波动等风险，都可能对公司的经营业绩产生影响。

综上，保荐人对公司开展外汇套期保值业务事项无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中国国际金融股份有限公司关于汉朔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：

张军锋

任志强

中国国际金融股份有限公司

年 月 日