# 九州证券股份有限公司

# 关于浙江锋龙电气股份有限公司及其控股子公司

# 开展金融衍生品交易的核查意见

九州证券股份有限公司（以下简称“九州证券”、“保荐机构”）作为浙江锋龙电气股份有限公司（以下简称“锋龙股份”、“公司”）首次公开发行股票并上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定，对锋龙股份及控股子公司开展金融衍生品交易的情况进行了审慎核查。核查的具体情况及核查意见如下：

## 一、 开展金融衍生品交易业务的必要性

因公司主营产品销售收入中以外币（主要为美元）结算的销售收入占比较高，为有效规避和应对汇率波动等对公司及子公司带来的风险，减少对公司及子公司经营的影响，公司在保证正常经营的前提下，拟使用自有资金开展金融衍生品交易业务。同时，开展金融衍生品交易有利于规避人民币汇率、利率的变动风险，有利于提高公司抵御汇率、利率波动的能力，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

## 二、拟开展的金融衍生品交易业务品种

公司及各子公司将严格控制金融衍生品交易的种类及规模，公司从事的金融衍生品交易为人民币远期结售汇、期权、远期外汇买卖、掉期（包括货币掉期和利率掉期）和货币互换业务，且最长交割期不超过 12 个月。公司及各子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，以具体经营业务为依托，以套期保值、规避和防范汇率风险和利率风险为目的。

## 三、拟开展的金融衍生品交易业务规模

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经公司及子公司预测，2019 年度拟开展的金融衍生品交易累计总金额不超过 6,000 万美元。公司董事会授权管理层在此额度范围内根据业务情况、实际需要审批金融衍生品交易业务和选择合作金融机构。有效期限自公司 2018 年度股东大会审议通过之日起至 2019 年度股东大会召开之日止。

**四、开展金融衍生品交易业务的风险分析**

1、价格波动风险：可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动而造成金融衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。

2、内部控制风险：金融衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

3、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

4、履约风险：开展金融衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

5、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。

**五、金融衍生品交易业务风险管理措施**

根据公司《金融衍生品交易业务内部控制制度》，公司将做好以下几点风险管理措施：

1、在金融衍生品交易业务操作过程中，应首选流动性强、风险可控的金融衍生工具开展套期保值业务。

2、严格履行审批程序，及时履行信息披露义务。在实际操作中，选择结构简单、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展套期保值业务，为防止远期结售汇延期交割，公司加强应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

3、加强对公司银行账户和资金的管理，严格遵守资金划拨和使用的审批程序。公司选择具有合法经营资质的金融机构进行交易，从事金融衍生品业务时，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

慎重选择公司交易人员。公司内部审计部门将会定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。

## 六、会计政策及核算原则

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》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处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

## 七、相关批准程序及审核意见

### （一）董事会意见

公司于 2019 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第二次会议同意公司以套期保值为目的拟开展累计总金额不超过 6,000 万美元金融衍生品交易业务，最长交割期限不超过 12 个月。公司董事会授权管理层在此额度范围内根据业务情况、实际需要审批金融衍生品交易业务和选择合作金融机构。有效期限自公司 2018 年年度股东大会审议通过之日起至 2019 年年度股东大会召开之日止。

### （二）独立董事意见

公司及子公司以套期保值为目的开展金融衍生品交易业务有利于减少因人民币汇率和利率波动频繁带来的汇兑损失和财务费用，防范汇率及利率波动对公司成本控制造成的不良影响，符合公司生产经营的实际需要，有利于公司发展，不存在损害公司和股东利益的情况。

因此，我们同意公司及子公司开展金融衍生品交易业务。

### （三）监事会意见

经审核，监事会认为：公司及子公司开展的金融衍生品交易业务符合公司实际经营的需要，有利于规避汇率等波动的风险，符合公司经营发展的需要，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。

## 八、保荐机构核查意见

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经核查，九州证券认为：

（一）公司开展金融衍生品交易有利于规避人民币汇率、利率的变动风险，有利于提高公司抵御汇率、利率波动的能力，增强公司财务稳健性。

（二）公司已制定严格的《金融衍生品交易业务内部控制制度》，对金融衍生品交易的操作原则、审批权限、管理及操作流程、信息隔离措施、内部风险控制措施、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

（三）公司及控股子公司开展金融衍生品交易已经公司董事会、监事会会议审议通过，独立董事发表了明确同意的意见，尚需提交公司股东大会审议，履行了必要的审核程序。符合《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定。

综上所述，保荐机构对公司在批准额度范围内开展金融衍生品交易无异议。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

（本页无正文，为《九州证券股份有限公司关于浙江锋龙电气股份有限公司及其控股子公司开展金融衍生品交易的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人签名：

刘晶晶　　詹朝军

九州证券股份有限公司

2019年4月29日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn