

中信证券股份有限公司
关于奥美医疗用品股份有限公司
2021 年度外汇衍生品业务交易方案的核查意见

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“保荐机构”）作为奥美医疗用品股份有限公司（以下简称“奥美医疗”或“公司”）首次公开发行股票
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》《深圳证券交易所上市公司信息披露指引第 6 号——保荐业务》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件的规定，对奥美医疗 2021 年度外汇衍生品业务交易方案进行了审慎核查，核查情况及核查意见如下：

一、公司开展外汇衍生品业务的必要性说明

公司开展外汇衍生产品业务目的仅为规避进出口业务所面临的汇率风险，整体外汇衍生产品业务规模与公司实际进出口业务量、外币资产、外币负债规模相适应，不存在投机性操作。

公司外币收入占比较大，收入与支出、成本时间不匹配导致汇率波动对公司利润有较大的影响，为保证公司持续稳健发展和目标利润的实现，有必要通过外汇资金的衍生产品业务来规避汇率风险。

二、公司拟开展外汇衍生品交易业务概述

在人民币兑外汇汇率浮动的背景下，为了规避进出口收付汇业务的汇率波动风险，公司拟开展以下外汇衍生产品业务：

1. 远期结汇业务。针对出口业务，与银行签订远期结汇合约，锁定未来外汇兑人民币的结汇汇率，消除汇率波动的影响。

2. 远期购汇业务。针对进口业务，与银行签订远期购汇合约，锁定未来人民币兑外汇的购汇汇率，消除汇率波动的影响。

3. 风险可控的套利型组合业务

此业务针对公司的外币收支存在差额，且外币的远期汇差受市场波动影响与理论利差应形成的汇差存在差异，形成套利空间。拟在风险可控的情况下，适当操作套利型业务，以弥补对冲成本，如即期购汇加远期结汇、外币贷款即期结汇加远期购汇等。

4. 货币、利率互换等业务。随着公司的国际化运营，海外资产及负债日益增加。为有效对冲海外资产及负债所面临的汇率及利率波动风险，公司拟通过货币及/或利率互换业务规避汇率和利率波动风险。

根据公司的进出口情况及经营预算，以上第 1 项业务为规避出口业务的汇率波动影响，2021 年拟操作余额不超过 3 亿美元；第 2 项业务为规避进口业务的汇率风险，2021 年拟操作余额不超过 3 亿美元；第 3 项业务为 1、2 项业务的补充及备用措施，拟操作余额不超过 2 亿美元；第 4 项业务为规避资产及负债业务的汇率及利率风险，2021 年拟操作余额不超过 2 亿美元。上述业务规模合计操作余额不超过 6 亿美元。

公司拟开展的外汇衍生产品业务可能涉及使用银行额度担保，额度比例及交易的杠杆倍数一般在 10 以内，到期采用本金交割或差额交割的方式，公司将谨慎使用杠杆工具，严格控制使用杠杆的规模。

三、公司拟开展外汇衍生产品业务的主要条款

1. 合约期限：公司所开展的所有外汇衍生产品业务期限限定在一年以内。
2. 交易对手：境内外各商业银行。
3. 流动性安排：所有外汇衍生产品业务均对应正常合理的进出口业务背景，与收付款时间相匹配，不对公司的流动性造成影响。
4. 其他条款：公司拟开展的外汇衍生产品业务可能涉及使用银行额度担保，额度比例及交易的杠杆倍数一般在 10 以内，到期采用本金交割或差额交割的方式。

四、公司外汇衍生品业务风险应对

1. 各类型产品市场风险分析

(1) 单边远期结汇业务：公司将根据产品成本（构成基本为人民币）和市场风险确定是否签订远期合约，签订合约后相当于锁定了换汇价格，通过单边远期结汇业务将有效抵御市场波动风险，保证公司合理的利润水平。

(2) 单边远期购汇业务：根据与客户签订的进口合约和汇率风险，通过此业务锁定未来换汇成本，此业务主要针对市场波动较大的非美货币。虽然存在一定的机会损失风险，但通过单边远期购汇业务将锁定采购成本，有效降低市场波动风险。

(3) 套利型业务：在操作时，其到期收益就已确定，不存在市场波动风险。

(4) 货币互换业务主要是通过调整资产或负债的币种，使资产和负债币种得以匹配，规避汇率波动风险；利率互换业务是将浮动利率业务转换为固定利率业务，规避利率波动风险，或是在利率下行的情况下，通过将固定利率转为浮动利率以降低成本。

以上业务均存在真实业务背景，不存在投机行为。

2. 流动性风险

交易的期限均根据公司目前的业务情况及未来的预算进行操作，基本在一年以内，对公司流动性没有影响。

3. 履约风险

公司的外汇衍生产品业务均对应相关的进出口或资产负债业务，无投机性操作，不存在履约风险。

4. 其他风险

(1) 交易对手无法履约的风险

公司都是选择中国银行、汇丰银行、渣打银行等大型银行开展外汇衍生产品业务。此类银行实力雄厚、经营稳健，其发生倒闭而可能给公司带来损失的风险基本可以不予考虑。

(2) 外汇出现持续性单边走势

假如某一外汇品种出现长期持续性单边走势，则单边远期购汇、结汇业务可能带来一定账面损失或机会成本损失。公司将密切关注外汇市场走势，及时采取措施应对该等风险。

五、公司风险管理策略

公司秉承安全稳健、适度合理的原则，所有外汇衍生产品业务均需有正常合理的业务背景，杜绝投机行为；同时公司外汇衍生品交易业务实行多部门管理制度，外汇衍生品交易业务申请、监控和实际操作的功能分别由不同层级和部门负责，责任落实到人。

六、公司外汇衍生品交易业务的管理制度

公司各相关部门将依据公司第一届董事会第十次会议审议通过的《外汇衍生品业务内控管理制度》严格执行外汇衍生产品业务。

七、公司相关审批程序

奥美医疗本次开展外汇衍生品交易业务事项已经公司第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第九次会议审议通过，公司独立董事发表了同意意见，尚需提交股东大会审议。

八、保荐机构的核查意见

经核查，保荐机构认为：

奥美医疗本次开展外汇衍生品交易业务事项已经公司第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第九次会议审议通过，公司独立董事发表了同意意见，并将提交公司股东大会审议，公司履行的审批程序符合相关法律法规的规定。奥美医疗本次开展外汇衍生品交易业务事项有利于规避进出口业务所面临的汇率风险，公司已建立《外汇衍生品业务内控管理制度》把控外汇衍生产品业务的业务开展风险，保荐机构对奥美医疗本次开展外汇衍生品交易业务的事项无异议。

（以下无正文）

（此页无正文，为《中信证券股份有限公司关于奥美医疗用品股份有限公司 2021 年度外汇衍生品业务交易方案的核查意见》之盖章页）

保荐代表人：

史松祥

张 迪

中信证券股份有限公司

2021 年 5 月 6 日