

中国国际金融股份有限公司

关于美新科技股份有限公司

开展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“中金公司”或“保荐机构”）作为美新科技股份有限公司（以下简称“美新科技”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市及持续督导的保荐机构，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》等法律法规的有关规定，对美新科技开展套期保值业务进行了认真、审慎核查，具体情况如下：

一、交易情况概述

（一）交易目的

公司坚定践行全球化战略，随着公司全球布局的深化，公司境外收入及国际融资金额将持续增加，若汇率利率出现较大波动，造成的财务费用波动将对公司经营业绩带来一定影响。为有效降低汇率利率风险，对冲汇率利率波动对公司经营的不良影响，公司拟通过套期保值的避险机制，锁定公司汇率利率，减少汇兑损失，降低财务费用。

公司开展套期保值业务，旨在对冲进出口合同预期收付汇及手持外币资金的汇率波动风险、存量贷款的利率波动风险等，其中互换合约、远期合约、非标准化期权合约等衍生产品是套期工具，进出口合同预期收付汇、手持外币资金、存量贷款是被套期项目。套期工具与被套期项目在经济关系、套期比率、时间均满足套期有效性、且不被信用风险主导。套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度，从而实现套期保值的目的。

（二）交易金额

根据公司年度出口销售、国内国际融资贷款、外币收付款等业务金额、周转期限以及谨慎预测原则，外汇汇率及利率套期保值业务的最高余额不超过等值 3,000 万美元。根据银行规定，开展外汇汇率及利率套期保值业务可采用保证金交易或占用银行授信额度交易，缴纳的保证金比例将根据与不同银行签订的具体协议确定，保证金最高余额不

超过 200 万美元。在本次外汇汇率及利率套期保值业务的银行授信额度和保证金范围内，相关额度和资金均可循环使用，期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过已审议的最高余额额度。

（三）资金来源

资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金或者银行信贷资金。

（四）交易方式

结合资金管理要求和日常经营需要，公司拟开展的外汇汇率及利率套期保值包括但不限于远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、远期外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等产品及其组合产品。衍生品的基础资产既可以是利率、汇率、货币等标的，也可以是上述标的的组合。

公司交易的外汇汇率及利率套期保值属于场外签署的非标准化合约，交易对手方均为具有相关交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的金融机构，履约风险可控。交易合同生效以书面文件确认为准，与各家合作金融机构签订遵循行业惯例的标准化主协议以及补充条款，若出现争议情形，则基于双方友好协商原则进行处理。所有外汇汇率及利率套期保值业务均对应正常合理的经营业务背景，与收付款时间相匹配，不会对公司的流动性造成影响。

（五）有效期限

自公司董事会审议通过之日起十二个月内有效。

二、审议程序

公司于 2024 年 4 月 15 日召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于开展套期保值业务的议案》，并同意公司董事会授权公司管理层全权办理开展套期保值的相关事宜。

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易与关联交易（2023 年修订）》的相关规定，公司开展套期保值业务事项无需提交股东大会审议，公司就套期保值业务出具了《关于开展套期保值业务的可行性分析报告》。

三、套期保值业务的风险分析及风控措施

（一）风险分析

1、汇率波动风险

在汇率行情变动较大的情况下，若相关业务确认书约定的套期保值汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失。

2、操作风险

在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇套期保值业务操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险；如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

3、内部控制风险

套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

4、信用风险

交易价格出现对交易对方不利的大幅度波动时，交易对方可能违反合约的相关规定，取消合约，造成公司损失。

5、其他风险

因相关法律法规发生变化或交易对手违反合同约定条款，可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

(二) 套期保值业务的风险控制措施

1、公司制订了《套期保值业务管理制度》，对公司外汇套期保值业务的管理机构、审批权限、操作流程、风险控制等进行明确规定，公司将严格按照相关规定进行操作，保证制度有效执行，严格控制业务风险。

2、公司基于规避风险的目的开展外汇套期保值业务，禁止进行投机和套利交易。

3、公司仅与具备合法业务资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，以尽量规避可能产生的履约风险。

4、为避免汇率大幅波动风险，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，最大限度地避免可能产生的汇兑损失。

四、套期保值业务的可行性分析

公司产品需要出口海外市场，受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，公司经营不确定因素增加。为防范外汇市场风险，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇套期保值业务。公司拟开展的外汇套期保值业务与日常经营需求紧密相关，是基于公司外币资产、负债状况以及预期外汇收支情况进行，拟开展的业务金额和业务

期限与预期收支金额、期限相匹配，能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。同时公司已制定了《套期保值业务管理制度》，建立了相关内部控制管理体系。

综上所述，公司开展套期保值业务是切实可行的，对公司的经营是有利的。

五、交易相关会计处理

通过开展套期保值业务，公司可以充分利用期货市场的套期保值功能，规避和防范主要产品价格波动带来的经营风险，有利于公司的生产经营。

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》等相关规定对套期保值业务进行相应核算。

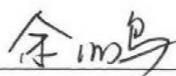
六、保荐机构的核查意见

经核查，保荐机构认为：公司开展套期保值业务，有助于对冲进出口合同预期收付汇率及手持外币资金的汇率波动风险、存量贷款的利率波动风险。上述事项已经公司董事会审议通过，决策程序合法合规。上述事项符合《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》等相关法律、法规和规范性文件的规定，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东的利益的情形。保荐机构对公司本次开展套期保值业务的事项无异议。

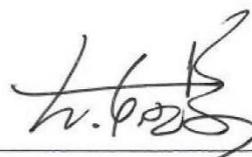
（以下无正文）

(此页无正文，为《中国国际金融股份有限公司关于美新科技股份有限公司开展套期保值业务的核查意见》之签章页)

保荐代表人：



余 鹏



古东璟

