

**光大证券股份有限公司关于
南亚新材料科技股份有限公司
开展远期外汇交易业务的核查意见**

光大证券股份有限公司（以下简称“光大证券”）作为南亚新材料科技股份有限公司（以下简称“南亚新材”或“公司”）2022 年度向特定对象发行 A 股股票并在科创板上市持续督导的保荐机构，履行持续督导职责，并根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等规范性文件的要求，对公司开展远期外汇交易业务情况进行了认真、审慎的核查。核查情况及意见如下：

一、开展远期外汇交易业务的目的

公司、全资子公司及其孙公司从事远期外汇交易业务主要目的是充分利用远期外汇交易的套期保值功能，降低汇率波动对公司经营业绩的影响，在汇率发生大幅波动时，公司仍保持相对稳定的利润水平。公司不做无实际需求的投机性交易，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易。

二、开展远期外汇交易业务的品种

公司、全资子公司及其孙公司拟开展的远期外汇交易业务只限于从事与公司生产经营所使用的结算外币，交易的交割期与预测收（付）款期一致，且交易金额与预测收（付）款金额相匹配的远期外汇交易业务。

三、远期外汇交易的业务期间和交易额度

根据公司、全资子公司及其孙公司的生产经营需要，公司、全资子公司及其孙公司开展远期外汇交易业务，计划交易额度不超过 5,000 万美元（或等值外币），有效期自本次董事会审议通过之日起 12 个月内。

在上述年度资金额度范围内，由公司董事长履行日常审批程序并签署相关法律文件，或由其授权公司、全资子公司及其孙公司授权代表签署相关协议和文件。

四、远期外汇交易业务的风险分析

公司、全资子公司及其孙公司开展远期外汇交易业务可能存在一定风险，具体如下：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能低于公司对客户报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失；

2、操作风险：远期外汇交易业务专业性较强，可能会因汇率走势判断偏差，未及时、充分理解产品信息，或未按规定程序操作而造成一定的风险；

3、金融机构违约风险：对于远期外汇交易，如果在合约期内银行等金融机构违约，则公司不能以约定价格执行外汇合约，存在风险敞口不能有效对冲的风险；

4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的收款期内收回，会造成远期结汇延期交割导致公司、全资子公司及其孙公司损失；

5、收（付）款预测风险：进出口部门根据客户或供应商订单进行收（付）款预测，实际执行过程中，客户或供应商可能会调整订单，造成公司收（付）款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

五、公司拟采取的风险控制措施

1、公司、全资子公司及其孙公司以自有资金开展远期外汇交易业务，不做投机性套利交易，在签订合约时严格按照公司预测的收汇期、付汇期和金额进行交易，所有远期外汇交易业务均需有正常的业务背景。

2、公司制定了《远期外汇交易业务管理制度》，对远期外汇交易操作原则、审批权限、内部操作流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、风险处理程序、信息披露等作出明确规定，能满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。

3、加强对汇率的研究分析，适时调整交易方案，最大程度避免汇兑损失。

4、审慎审查与银行签订的协议条款，严格执行相关风险管理制度，以防范法律风险。

5、为防止远期外汇交易延期交割，应高度重视外币应收账款管理，避免出现应收账款逾期的现象，降低违约风险。

6、财务部作为远期外汇交易的执行部门，要及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，对于发现的异常情况及时上报董事长，提示风险并执行应急措施。

六、远期外汇交易业务的可行性分析

公司、全资子公司及其孙公司开展远期外汇交易业务是围绕公司业务来进行的，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，有利于规避和防范汇率波动风险，降低汇率波动对公司经营业绩造成的影响。

公司制定了《远期外汇交易业务管理制度》，并完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施可行有效；同时，公司、全资子公司及其孙公司拟开展的远期外汇交易业务的保证金将使用自有资金，不涉及募集资金。

因此，公司、全资子公司及其孙公司开展远期外汇交易业务能有效地降低汇率波动风险，具有一定的必要性和可行性。

七、履行的程序和专项意见

公司召开第三届董事会第三十四次会议审议通过了《关于开展远期外汇交易业务的议案》。公司董事会对公司开展远期外汇交易业务的事项发表了明确的同意意见。

八、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：公司、全资子公司及其孙公司开展远期外汇交易业务事项已经公司第三届董事会第三十四次会议审议通过，在会议召集、召开及决议的程序上符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。公司、全资子公司及孙公司开展远期外汇交易业务，有利于规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司经营业绩造成的影响，且公司仅涉及低风险的外汇交易业务，不涉及高风险的外汇交易品种，风险相对可控；同时，公司制定了《远期外汇交易业务管理制度》，内控制度健全且有效执行。

综上，保荐机构对公司、全资子公司及其孙公司开展本次董事会批准额度范围内的远期外汇交易业务事项无异议。

（以下无正文）

（此页无正文，为《光大证券股份有限公司关于南亚新材料科技股份有限公司开展远期外汇交易业务的核查意见》之签署页）

保荐代表人： 刘丽敏
刘丽敏

王如意
王如意

