

中原证券股份有限公司

关于河南清水源科技股份有限公司

2021 年度拟开展远期结汇业务的核查意见

中原证券股份有限公司（以下简称“中原证券”或“保荐机构”）作为河南清水源科技股份有限公司（以下简称“清水源”或“公司”）公开发行可转换公司债券的保荐机构和持续督导机构，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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》等相关法律、法规和规范性文件的要求，对清水源 2021 年度拟开展远期结汇业务的事项进行了认真、审慎核查，具体情况如下：

一、开展远期结汇业务的目的和可行性

目前清水源出口业务占比较高，出口业务主要采用美元进行结算，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对清水源的经营业绩会产生一定影响。为了有效规避外汇市场风险，降低汇率波动对公司经营业绩的影响，同时为提高外汇资金使用效率，清水源拟开展远期结汇业务以规避汇率波动风险。

清水源开展的远期结汇业务以正常出口业务为基础，以固定换汇成本、稳定和扩大出口以及防范汇率风险为目的，不投机，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易。清水源通过远期结汇业务提前锁定汇率，能更好的规避和防范公司所面临的外汇汇率波动风险，降低汇率波动对清水源生产经营的影响，增强清水源财务稳健性，具有必要性和可行性。

清水源董事会编制了《关于开展远期结汇业务的可行性分析报告》。

二、开展远期结汇的业务概述

- 1、主要涉及的币种：仅限于实际业务发生的币种（主要为美元）；
- 2、业务规模：累计金额不超过等值人民币 3,5000 万元；

3、资金来源：清水源自有资金，不涉及募集资金；

4、交易对手：在经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有远期结汇业务经营资格的金融机构；

5、业务期间：自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

三、对清水源的影响、存在的风险及风险控制措施

（一）对清水源的影响

清水源出口业务收入占比较高，出口业务销售多以美元结算，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对清水源的经营业绩会造成一定的影响。清水源进行的远期外汇交易行为是以满足清水源正常生产经营需要，通过远期结汇业务提前锁定汇率，能更好的规避和防范公司所面临的外汇汇率波动风险，降低汇率波动对清水源生产经营的影响，有利于提升清水源外汇风险的管控能力，增强清水源财务稳健性。

（二）存在的风险

清水源进行远期结汇业务遵循稳健原则，不进行以投机和盈利为目的的外汇交易，所有远期结汇业务均以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的。但在进行远期结汇业务时仍会存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期结汇确认书约定的远期结汇汇率低于实际汇率时，将造成汇兑损失；

2、内部控制风险：远期外汇交易专业性较强，操作复杂程度较高，存在因内控制度不完善导致的风险；

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，会造成远期结汇无法按期交割导致公司损失；

4、回款预测风险：公司业务部门根据订单情况进行回款预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单和预测，导致公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割的风险。

(三) 风险控制措施

1、为避免汇率大幅波动对公司带来汇兑损失，清水源将加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境的变化，适时调整操作策略，以稳定出口业务及最大限度的避免汇兑损失；

2、清水源制定了《远期结汇业务管理制度》，对远期结汇业务的操作原则、审批权限、业务管理、内部操作流程、风险管控及风险处理程序、信息披露等作出明确规定，有效规范远期结汇业务行为。清水源将严格按照相关规定的要求及董事会批准的远期结汇业务的交易额度，并定期对交易合约签署及执行情况进行核查，控制交易风险；

3、清水源将高度重视应收款的管理，积极催收应收款，避免出现应收款逾期导致远期结汇交割延期的风险；

4、清水源远期结汇业务将严格按照公司外汇收入预测进行，严格控制远期结汇业务的交易规模，将应收款差异引起的延期交割风险控制可控范围内。

四、相关决策程序

清水源召开了第五届董事会第三次会议，审议通过了清水源开展远期结汇业务的相关事宜。

独立董事就清水源开展远期结汇业务发表明确的独立意见，同意清水源按规定开展远期结汇业务。

该事项无需经监事会及股东大会审议。

五、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：清水源本次开展外汇远期结汇业务事宜已经清水源第五届董事会第三次会议审议通过，清水源独立董事发表了同意意见，履行了必要的审批程序。保荐机构对清水源开展外汇远期结汇业务事项无异议。

（本页无正文，为《中原证券股份有限公司关于河南清水源科技股份有限公司 2021 年度拟开展远期结汇业务的核查意见》之签字盖章页。）

保荐代表人：_____

杨曦

武佩增

中原证券股份有限公司

年 月 日