

安信证券股份有限公司
关于佩蒂动物营养科技股份有限公司
开展套期保值业务的核查意见

安信证券股份有限公司（以下简称“安信证券”）作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（以下简称“佩蒂股份”、“公司”）非公开发行股票及向不特定对象发行可转换公司债券的保荐机构，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》等法规和规范性文件的要求，对佩蒂股份开展套期保值业务的事项进行了审慎核查，具体情况如下：

一、外汇套期保值业务基本情况

为加强外汇风险敞口管理，佩蒂股份及下属控股子公司计划使用自有资金与银行等经中国人民银行、国家外汇管理局批准具备相关经营资质的金融机构开展外汇套期保值业务。

（一）主要涉及币种及业务类型

外汇套期保值业务只限于公司开展实际经营业务过程中所涉及的主要结算货币，主要为美元、欧元、越南盾、新西兰元等。

开展外汇套期保值业务的主要方式包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生品业务等。

（二）外汇套期保值业务的资金规模及来源

在不影响公司正常生产经营的前提下，本次开展外汇套期保值业务的最高额度不超过 6,000 万美元或者等值人民币及公司日常经营拥有的其他外币，资金来源于公司自有资金，不涉及募集资金。

（三）开展外汇套期保值业务的期限

本次开展外汇套期保值业务的期限自公司 2021 年年度股东大会审议通过之日起至下一年年度股东大会召开之日止，单笔交易的存续期不超过 12 个月，如单笔交易的存续期截止日超过了股东大会决议有效期截止日，则决议的有效期自动顺延至该笔交易终止时止。

（四）开展外汇套期保值业务授权情况

鉴于外汇套期保值业务与公司的日常经营活动密切相关，董事会提请股东大会授权董事会安排经办人员根据公司制度的规定，在股东大会批准的有效期限内具体实施业务方案，代表公司签署相关协议及文件。

（五）外汇套期保值业务交易对方

交易对方须是经人民银行、国家外汇管理局批准具备相关经营资质的金融机构。

二、开展外汇套期保值业务的必要性及可行性

通过分析公司目前的市场结构和收入结构，国外市场收入占公司当前营业总收入的比例较高，且主要使用美元、欧元作为结算货币，同时公司越南子公司本币为越南盾、新西兰子公司本币为新西兰元。特别是随着公司在新西兰、柬埔寨部分在建项目的投产，公司主营业务受到人民币汇率的影响将更加明显。

2021 年全年，人民币对美元汇率在合理均衡水平上保持基本稳定。但期间的波动也对公司 2021 年度的业绩造成了一定的影响。公司预计，2022 年及未来一定时期内，人民币汇率的波动将持续影响公司的业绩的稳定性。

为更好适应人民币汇率的波动，公司通过开展外汇套期保值业务，充分利用金融工具规避或降低外汇汇兑损失，防范汇率大幅波动对公司业绩造成较大波动，增强经营的稳健性。

公司已制定了《远期结售汇及掉期业务管理制度》，完善了相关审批流程和监督检查制度，将为外汇套期保值业务配备专门的人员，确保采取的针对性风险控制措施切实可行。

三、决策程序

公司本次拟开展外汇套期保值业务的议案已经公司董事会、监事会审议通过，独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构也发表了无异议的核查意见。

公司本次拟开展外汇套期保值业务的议案将提请公司 2021 年年度股东大会审议，批准后由董事会安排具体实施。

四、风险分析

公司开展外汇套期保值业务，以货币保值、锁定业务利润、固定成本为目的，

不进行投机和套利交易，但由于外部环境的不确定性，外汇套期保值业务也会存在一定的风险，主要有以下几个方面：

1、汇率大幅波动风险：在人民币汇率的波动幅度较大时，公司判断汇率走势与外汇套期保值合约方向不一致，或者交易对手的报价存在低于公司与客户约定的汇率，将造成一定的汇兑损失。

2、内部控制风险：外汇套期保值业务的专业性较强，复杂程度较高，在办理外汇套期保值业务过程中仍可能会出现内控制度不完善等原因造成损失。

3、履约风险：公司开展外汇套期保值业务的交易对方均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行等金融机构，履约风险较低。

4、客户违约风险：如客户发生应收账款逾期、账期或订单调整等情况，可能发生延期交割或金额不匹配的情形，公司将面临一定的经济损失。

五、风险管控措施

1、为有效防控外汇套期保值业务风险，公司制定了《远期结售汇及掉期业务管理制度》及其他内部控制制度，严守本项业务的操作原则，严格按照操作权限和内部流程开展业务，加强内部审计的监督。

2、公司进行外汇套期保值业务，以货币保值、锁定业务利润、固定成本为目的，严格禁止投机和套利交易。

3、为控制履约风险，公司将严格筛选交易对方，交易对方须是经人民银行、国家外汇管理局批准具备相关经营资质的银行等金融机构，且具备较强的专业能力、信誉良好。

4、为避免汇率大幅波动风险，公司将实时关注外汇市场的变化，加强对汇率的研究分析，适时调整策略，最大限度的避免汇率损失。

六、会计政策及核算

公司将根据财政部《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》及其他相关规定，对外汇套期保值业务进行相应的会计处理，反映资产负债表及损益表的相关科目。

七、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：

1、佩蒂股份上述开展外汇套期保值业务的事项已经公司董事会、监事会审议通过，独立董事已发表明确同意的独立意见，本事项尚需取得公司股东大会同意后方可实施，已履行了必要的审批程序。

2、保荐机构提请公司注意：在进行外汇套期保值业务过程中，要加强相关人员的业务培训和风险意识，落实风险控制具体措施及责任追究机制，杜绝以盈利为目的的投机行为，不得使用募集资金直接或间接开展外汇套期保值业务。

3、保荐机构同时提请投资者关注：虽然公司对外汇套期保值业务采取了相应的风险控制措施，但外汇套期保值业务固有的汇率波动风险、交易违约风险、客户违约风险以及内部控制风险等，都可能对公司的经营业绩产生影响。

综上，保荐机构对佩蒂股份本次开展外汇套期保值业务事项无异议。

（本页无正文，为《安信证券股份有限公司关于佩蒂动物营养科技股份有限公司开展外汇套期保值业务的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人签名：_____

王 耀

李栋一

保荐机构：安信证券股份有限公司

2022年4月19日