

**国投证券股份有限公司**  
**关于江苏太平洋精锻科技股份有限公司**  
**开展远期结售汇业务、外汇掉期业务的核查意见**

国投证券股份有限公司（以下简称“国投证券”或“保荐机构”）作为江苏太平洋精锻科技股份有限公司（以下简称“精锻科技”或“公司”）创业板向不特定对象发行可转换公司债券的持续督导保荐机构，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》以及《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要求，对精锻科技开展远期结售汇业务、外汇掉期业务进行了核查，并发表如下核查意见：

**一、开展远期结售汇业务、外汇掉期业务的目的**

目前公司部分产品出口美国、日本、泰国等市场，以美元结算占比较大。同时公司主要原材料采用进口方式购入，主要采用欧元结算，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成影响。

为了降低汇率波动对公司利润的影响，规避部分汇率风险，公司拟在银行开展远期结售汇业务、外汇掉期业务。

**二、远期结售汇业务、外汇掉期业务品种**

远期结售汇业务是指与银行签订远期结售汇合同，约定将来办理结汇或售汇的外汇币种、金额、汇率和期限，到期再按照该远期结售汇合同约定的币种、金额、汇率办理结汇或售汇的业务。

外汇掉期业务是指在委托日同时与银行约定两笔金额一致、买卖方向相反、交割日期不同的人民币对同一外币，或者两种外币之间的买卖交易，并在两笔交易的交割日按照该掉期合约约定的币种、金额、汇率办理的结售汇或换汇业务。

**三、预计2024年开展的远期结售汇业务、外汇掉期业务交易的额度**

公司及控股子公司预计2024年度开展的远期结售汇业务、外汇掉期业务总

额度：美元币种不超过8,000万美元，欧元币种不超过2,000万欧元，日元币种不超过5亿日元。在上述额度范围内可以滚动使用。

#### **四、远期结售汇业务、外汇掉期业务风险分析**

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、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，会造成延期交割导致公司损失。

3、回款预测风险：市场营销部根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整订单，造成公司回款预测不准，导致延期交割风险。

#### **五、公司拟采取的风险控制措施**

1、当汇率发生巨幅波动，如果远期结汇汇率已经远低于对客户报价汇率，公司会择机判断何时选择做远期结汇。

2、为防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

公司拟开展的远期结售汇业务、外汇掉期业务是为满足正常生产经营需要，在银行办理的规避和防范汇率风险的业务。

#### **六、审议程序**

公司于2024年4月18日召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于开展远期结售汇业务、外汇掉期业务的议案》。独立董事发表了同意意见，独立董事认为：公司开展远期结售汇业务、外汇掉期业务有利于锁定汇率风险，降低公司远期外汇的汇兑损失。业务头寸与公司年度实际外贸业务量相当，遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，不存在重大风险，亦不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形，该事项综合考虑了国内外经济发展状况和金融趋势、汇率波动预期以及公司的业务规模，同意该业务的实施。

公司于2024年4月18日召开第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于开展远期结售汇业务、外汇掉期业务的议案》。监事会认为：为了降低汇率波动对公司利润的影响，规避部分汇率风险，同意公司在银行开展远期结售汇业务、人民币外汇掉期业务。

## **七、保荐机构核查意见**

经核查，保荐机构认为：公司开展远期结售汇业务、外汇掉期业务是以日常经营业务为基础，有利于锁定汇率风险，降低公司远期外汇的汇兑损失，遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，不存在重大风险，亦不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形，公司相关业务管理制度较为完备，具有相应的风险控制措施。公司开展远期结售汇业务、外汇掉期业务的议案已经公司第四届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十五次会议审议通过，公司独立董事发表了同意意见。综上，保荐机构对公司开展远期结售汇业务、外汇掉期业务无异议。

（本页无正文，为《国投证券股份有限公司关于江苏太平洋精锻科技股份有限公司开展远期结售汇业务、外汇掉期业务的核查意见》之签章页）

保荐代表人签名：

\_\_\_\_\_  
赵冬冬

\_\_\_\_\_  
徐 恩

国投证券股份有限公司

2024年4月19日