

中信证券股份有限公司
关于广东世运电路科技股份有限公司
2024 年开展外汇套期保值业务的核查意见

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“保荐人”）作为广东世运电路科技股份有限公司（以下简称“世运电路”或“公司”）公开发行可转换公司债券的保荐人，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 11 号——持续督导》等有关规定，对世运电路及控股子公司拟开展外汇套期保值业务事项进行了认真、审慎的核查，并出具核查意见如下：

一、开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

公司及控股子公司产品主要出口海外市场，同时公司未来需要从海外进口部分机器设备。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。

公司开展的外汇套期保值业务与公司业务紧密相关，基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，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。

二、拟开展的外汇套期保值业务概述

1、主要涉及币种及业务品种：公司及控股子公司的外汇套期保值业务只限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种有美元、港元、日元、欧元等。公司进行的外汇套期保值业务品种具体包括远期结售汇业务、外汇互换掉期业务、外汇期权、利率掉期业务及其他外汇衍生产品等。

2、资金规模及资金来源：公司及控股子公司累计开展的外汇套期保值业务总额不超过 36,000 万美元，在该额度范围内资金可以滚动使用；公司及子公司开展外汇套期保值业务的资金均为自有资金及银行授信额度，不涉及募集资金。

3、开展外汇套期保值业务期限：外汇套期保值业务授权的期限自公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。

4、交易对手：具有合法经营资质的银行等金融机构进行交易。

5、流动性安排：所有外汇资金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。

三、外汇套期保值业务的风险分析

公司及控股子公司开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，在签订合同时严格按照公司预测回款期限和回款金额进行交易。

外汇套期保值交易可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，使公司专注于生产销售，但同时也会存在一定风险。

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偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。

2、内部控制风险：外汇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。

3、客户违约风险：由于客户付款逾期，与锁汇期限不符，导致公司锁汇损失。

4、回款预测风险：公司及控股子公司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。

5、信用风险：公司进行的外汇套期保值业务交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，基本不存在履约风险。

四、风险控制措施

1、公司及控股子公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出明确规定。

2、为防止远期结汇延期交割，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。

3、公司进行外汇套期保值业务须严格基于公司的外币收款预测。

4、公司内部审计部门、董事会审计委员会将会定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。

五、开展外汇套期保值业务的会计核算原则

公司根据财政部《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 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应核算和披露。

六、相关审议程序及专项意见的说明

1、审议程序

公司于 2024 年 4 月 24 日召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司及控股子公司拟在总额不超过 36,000 万美元（或其他等值外币）额度内开展外汇套期保值业务，授权期限自公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内。

该事项尚需提交公司股东大会审议。

2、专项意见

监事会认为：公司及控股子公司开展外汇套期保值业务是为了防范汇率大幅波动带来的不利影响，符合公司业务发展需求。公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合法律法规的相关规定，不存在损害上市公司及中小股东利益的情形，符合公司和全体股东的利益。监事会同意公司开展外汇套期保值业务。

七、保荐人核查意见

经核查，保荐人认为：

世运电路本次开展外汇套期保值业务符合公司实际经营的需要,有助于规避和防范汇率波动对公司业绩造成的不确定性,有利于控制汇率风险,具有一定的必要性。该事项已经公司董事会、监事会审议通过,尚需提交股东大会审议。

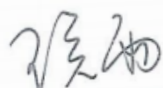
保荐人提请公司注意:在进行外汇套期保值业务过程中,要加强业务人员的培训和风险责任教育,落实风险控制具体措施及责任追究机制,杜绝以盈利为目的的投机行为,不得使用募集资金直接或间接进行套期保值;保荐人同时提请投资者关注:虽然公司对外汇套期保值业务采取了相应的风险控制措施,但套期保值业务固有的汇率波动风险、交易违约风险、客户违约风险以及内部控制风险等,都可能对公司的经营业绩产生影响。

综上所述,保荐人对世运电路本次开展外汇套期保值业务事项无异议。

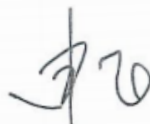
(以下无正文)

(本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于广东世运电路科技股份有限公司
2024 年开展外汇套期保值业务的核查意见》之签章页)

保荐代表人：



王笑雨



申飞

