

西部证券股份有限公司

关于圣湘生物科技股份有限公司开展外汇套期保值

查意见

西部证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”）作为圣湘生物科技股份有限公司（以下简称“圣湘生物”）首次公开发行股票并上市保荐机构，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》、《科创板上市公司持续监管办法（试行）》等有关规定，对公司开展外汇套期保值业务进行了核查，具体情况及核查意见如下：

一、开展外汇套期保值业务的必要性

公司境外业务涉及外币结算，面临汇率市场波动风险，防范汇率波动对公司经营业绩造成不利影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司拟与银行等金融机构开展外汇套期保值业务，该业务以公司生产经营需求为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套期交易。

二、开展外汇套期保值业务的情况概述

（一）交易方式

公司以开展外汇套期保值业务的交易对手为具有套期保值业务经营资格的大型商业银行或金融机构，币种为公司生产经营所使用的主要结算货币，包括但不限于美元、欧元、港币，还包括但不限于远期结售汇、远期外汇买卖、买入及期权组合等单一或上述产品组合。

（二）交易金额

公司拟开展的外汇套期保值业务资金额度不超过2亿元，并在有效期内该额度可循环滚动使用，任一会计年度交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过该额度。

（三）开展外汇套期保值业务授权及期限

在上述额度范围内，授权公司董事长审批日常外汇套期保值业务方案及外汇

套期保值业务相关合同, 并同意董事长在前述授权范围内转授权公司财务总监或其他财务相关负责人行使该项业务决策权、签署外汇套期保值业务相关协议等相关事项。授权期限自本次董事会通过之日起 12 个月内有效。

(四) 资金来源

公司拟开展外汇套期保值业务的资金来源为自有资金, 不涉及募集资金。

3、公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。同时，公司始终重视资产风险管理，严格依据合法、审慎、安全、有效的原则，外汇资金多存放于境内及香港地区的大型银行，通过多元化与专业化的配置，保证资金安全，最大程度地防范与规避风险，不断增强公司的财务稳健性；

4、公司审计部门将对开展外汇套期保值业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查，对资金使用情况及盈亏情况进行审查。

五、开展外汇套期保值业务对公司的影响及相关会计处理

公司开展外汇套期保值业务是为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司经营业绩和股东权益造成不利影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，有利于增强公司经营稳健性。

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》等准则及指南的相关规定，对所开展的外汇套期保值业务进行相应的会计核算处理，并在定期财务报告中披露公司开展外汇套期保值业务的相关情况。公司开展外汇套期保值事项满足《企业会计准则》规定的运用套期保值会计方法的相关条件。

六、履行程序情况

公司于 2023 年 3 月 14 日召开了第二届董事会 2023 年第三次临时会议与第二届监事会 2023 年第二次临时会议，审议通过了《圣湘生物科技股份有限公司关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司根据实际需要，使用自有资金与银行等金融机构开展外汇套期保值业务，资金额度不超过 3 亿美元，该额度可循环滚动使用；同意授权公司董事长审批日常外汇套期保值业务方案及外汇套期保值业务相关合同，并同意董事长在前述授权范围内转授权公司财务总监或其他财务相关负责人行使该项业务决策权、签署外汇套期保值业务相关协议等相关事项。授权期限自本次董事会通过之日起 12 个月内有效。

公司独立董事发表了表示同意的独立意见，上述事项在董事会审议权限范围内，无需提交股东大会审议。

七、独立董事意见

公司已根据有关法律法规制定了内控管理制度《外汇衍生品交易业务管理制度》，建立了相应的组织机构和业务流程。公司本次拟开展的外汇套期保值业务有助于公司规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司经营业绩造成不利影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，在依法依规经营的情况下不存在损害公司和中小股东权益的情况。综上，全体独立董事同意公司在确保不影响正常经营资金需求和资金安全的前提下，根据业务发展需求，按照相关制度的规定适时开展外汇套期保值业务。

八、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：

1、公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险，防范汇率大幅波动对公司经营业绩造成不利影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，具有一定的必要性；

2、公司已根据相关法律法规的要求制订了《外汇衍生品交易业务管理制度》及必要的风险控制措施；

3、公司本次开展外汇套期保值业务事项已经公司第二届董事会 2023 年第三次临时会议和公司第二届监事会 2023 年第二次临时会议审议通过，独立董事发表了明确的同意意见，履行了必要的法律程序，符合相关法律法规的规定。

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，杜绝以盈利为目标的投机行为，不得使用募集资金直接或间接进行外汇套期保值。

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、履约风险、内部操作风险以及法律风险等，都可能对公司的经营业绩产生影响。

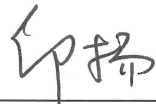
综上，保荐机构对公司开展外汇套期保值业务事项无异议。

（以下无正文）

(本页无正文，为《西部证券股份有限公司关于圣湘生物科技股份有限公司开展外汇套期保值业务的核查意见》之签章页)

保荐代表人：


李锋


邹扬

