

# 宁波德业科技股份有限公司

## 关于2023年度开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

### 一、开展外汇套期保值业务的背景

随着宁波德业科技股份有限公司（以下简称“公司”）逆变器业务规模的发展，公司海外销售业务占比较大，且大多采用外币结算。受国际政治、经济形势及金融市场等因素的影响，当汇率出现较大波动时，会产生一定的汇兑损益，对公司的财务及经营业绩造成一定的影响。为有效规避外汇市场的风险，增强公司财务的稳健性，提高公司抗风险能力，公司及子公司以实际经营为依托，拟使用自有资金开展外汇套期保值业务。

### 二、拟开展外汇套期保值业务的基本情况

#### （一）交易金额

公司及子公司2023年度开展外汇套期保值业务的金额将不超过12亿美元或其他等值货币，且公司及子公司任一时点的交易金额将不超过股东大会所审议的额度。在上述额度内，资金可滚动使用，并授权公司管理层在上述额度内签署相关协议。

#### （二）资金来源

公司自有资金，不涉及募集资金。

#### （三）交易方式

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务包括但不限于：远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权及其他外汇衍生产品或产品组合等；外汇套期保值业务涉及的外币币种为美元、欧元。

#### （四）交易期限

自2022年年度股东大会审议通过之日起12个月内。

### 三、开展外汇套期保值业务的风险分析

公司开展外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不做投机性、套利的交易操作。开展外汇套期保值业务交易可以部分抵消汇率波动对公司的影响，但也存在一定的风险：

（1）汇率风险：经营期内汇率波动较大，套期保值业务汇率报价可能大幅偏离公司实际收付汇率，造成汇兑损失。

（2）内部操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控不完善或操作人员水平而造成风险。

（3）交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

#### **四、拟采取的风险控制措施**

1、公司制定了《外汇套期保值业务内控管理制度》，对本公司外汇套期保值业务的管理原则及要求、审批权限、管理及内部操作流程等进行了明确规定，对外汇套期保值业务行为和风险进行了有效规范和控制。公司将严格按照《外汇套期保值业务内控管理制度》的规定进行操作，控制业务风险，确保制度有效执行。

2、公司将选择结构简单、流动性强、风险可认知、市场认可度高的交易工具开展套期保值业务，降低交易风险；并选择经营稳健、资信良好、经中国人民银行批准的具有经营资格的金融机构合作。

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，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失。

#### **五、会计政策及核算原则**

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的核算和披露。

#### **六、开展外汇套期保值业务的可行性结论**

公司及子公司开展外汇套期保值业务是在确保公司及子公司日常经营和风险可控的前提下实施的，以实际经营为依托，充分运用外汇套期保值工具降低汇

率风险、减少汇兑损失，不涉及使用募集资金，不进行任何以投机为目的的外汇交易，不影响公司及子公司日常资金的正常周转。公司及子公司开展外汇套期保值业务，符合公司稳定经营的要求，有利于增强公司财务稳健性，相关风险管理措施切实可行。综上，公司及子公司使用自有资金开展外汇套期保值业务具备可行性。

宁波德业科技股份有限公司

董事会

2023年4月17日

