

深圳市赢合科技股份有限公司

关于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目的

由于公司近年来境外销售占比逐步增大,为了降低汇率波动对经营业绩的影响,公司及控股子公司 2023 年拟与境内外金融机构开展外汇衍生品交易业务。公司开展外汇套期保值业务是以正常生产经营为基础,以稳健为原则,以降低汇率风险为目的,不做无实际需求的投机性交易,不进行单纯以盈利为目的外汇交易,不会影响公司主营业务发展。

二、开展外汇套期保值业务基本情况

1、币种及业务品种

公司及控股子公司拟开展的外汇套期保值业务只限于从事与公司生产经营活动所使用的主要结算货币相同的币种,主要外币币种包括但不限于美元、英镑、欧元等跟实际业务相关的币种,主要进行的外汇套期保值业务品种包括外汇远期、外汇掉期、外汇期权单一品种或者上述品种的组合。

2、交易金额及资金来源

公司拟开展的外汇套期保值业务总额不超过人民币 10 亿元(或等值外币)。本事项自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述期限内,该额度可循环滚动使用,但在期限内任一时点的交易金额(含前述投资的收益进行再投资的相关金额)不应超过交易额度。

公司拟开展的外汇套期保值业务的资金来源于公司自有资金,不存在使用募集资金或银行信贷资金从事该业务的情形。

3、交易方式

(1) 交易品种:公司及控股子公司拟开展的外汇套期保值业务品种包括外汇远期、外汇掉期、外汇期权单一品种或者上述品种的组合。

(2) 交易对手：公司及控股子公司拟与经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资格的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。本次外汇套期保值业务交易对方不涉及关联方。

4、交易期限

上述额度自公司第五届董事会第二次会议审议通过之日起 12 个月内有效，在有效期内可循环滚动使用。

三、交易风险分析及风险控制措施

(一) 交易风险分析

公司及控股子公司开展外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险，主要包括：

1、信用风险

外汇套期保值交易中，若交易对手若出现违约，可能存在不能按照约定支付套期保值盈利的风险。

2、市场风险

因外汇行情波动较大，可能产生因标的汇率等市场价格波动引起外汇衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。

3、操作风险

外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能由于操作失误、系统等原因导致在外汇资金业务的过程中带来损失。

(二) 公司拟采取的风险控制措施

1、公司开展的外汇套期保值业务以锁定成本、规避和防范汇率风险为目的，不做无实际需求的高风险投机交易。

2、公司已制定严格的《外汇套期保值管理制度》，对公司及控股子公司开展外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、内部操作流程、内部风险控制处理

程序、信息披露等进行明确规定，控制交易风险。

3、公司将审慎审查与相关金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

4、公司财经中心将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

5、公司审计部将对公司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。

四、交易相关会计处理

公司将根据《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》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值交易业务进行相应的会计核算处理，反映在资产负债表及损益表相关科目。

五、公司开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司及控股子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、减少汇兑损失、控制经营风险，具有必要性。

公司制定了《外汇套期保值管理制度》，具备相应的内控制度及相关业务的审批流程，同时公司将通过加强内部控制，落实风险防范措施。

综上所述，公司与控股子公司开展外汇套期保值业务能够在一定程度上规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增强财务稳健性，具备可行性。

深圳市赢合科技股份有限公司

董事会

二〇二三年三月二十八日