

# 深圳新宙邦科技股份有限公司

## 关于开展衍生品投资的可行性分析报告

### 一、开展衍生品投资的必要性以及概述

鉴于深圳新宙邦科技股份有限公司及控股子公司（以下合称“公司”）境外投资以及持续增长的海外业务，为防范汇率、利率波动对公司资产、负债以及盈利水平造成不利影响，拟进行保值性衍生品投资，降低不确定风险。

公司保值性衍生品投资主要是指公司以正常的进出口业务以及借款等为背景与银行等金融机构合作开展的以外汇、利率为衍生品的以保值目的的衍生品投资业务。该类业务主要包括外汇远期、外汇掉期、外汇期权、结构性远期、利率互换、利率掉期、利率期权、货币互换金融衍生品业务。公司禁止从事任何衍生品投机套利行为。

### 二、衍生品投资基本情况

1、合约期限：匹配实际业务需求

2、交易对手：经国家外汇管理总局和中国人民银行批准、具有衍生品交易资质的金融机构

3、流动性安排：外汇保值型衍生品投资以正常的外汇业务收支为基础，利率保值性衍生品投资以实际的借款为基础，投资金额和投资期限与实际业务需求进行匹配。

4、其他说明：衍生品投资主要使用公司在金融机构的综合授信额度，到期以本金互换或净额交割。公司不涉及使用募集资金进行衍生品投资。

### 三、衍生品投资的风险分析

#### 1、市场风险

保值性衍生品投资合约标的利率或者汇率与到期日实际利率或汇率的差异将产生投资损益，在衍生品合约有效期影响每一个会计期间直至衍生品合约投资到期。

公司开展保值性衍生品投资的主要目的是降低汇率或利率波动对经营业绩带来的不确定性，公司工作小组会跟踪市场情况及保值标的的变化，针对公司所面临的市场风险进行敏感性分析，评估风险发生导致对公司经营业绩的不利影响；同时公司内部有相应的风险预警控制机制和止损审批流程，因此市场风险变化对公司的经营业绩影响较小。

## **2、流动性风险**

保值性衍生品投资以公司外汇业务收支和具体借款为依据，与实际业务相匹配，以保证交割期拥有足够的资金进行清算，或者选择净额交割衍生品，减少到期日的现金流需求，降低流动性风险。

## **3、履约风险**

指与公司合作的金融机构到期无法履行合约对公司造成的风险。公司保值性衍生品投资的交易对手都是经国家有关部门批准、具有相关业务经营资质的银行等金融机构，对方信用良好且与公司建立长期业务往来，基本不存在履约风险。

## **4、其他风险**

公司负责保值性衍生品投资的工作人员金融衍生品投资经验不足带来的操作风险以及在与交易对手订立衍生品投资合约时未完全理解合同条款造成的法律风险。

## **四、公司衍生品投资风险管理策略**

1、公司开展保值性衍生品投资的主要目的是以减少利率、汇率波动对公司经营业绩影响，禁止从事任何风险投机行为，公司不得进行带有杠杆的衍生品投资；

2、公司已制定《金融衍生品交易管理制度》，规定公司限于从事外汇、利率等套期保值业务，以规避风险为主要目的，禁止投机和套利交易。相关制度就公司套期保值额度、审批权限、交易决策程序、内部审核流程、责任部门及责任人、保密措施、风险控制等做出了明确规定。

3、公司成立金融衍生品交易领导小组和交易管理办公室，配备专业的投资

决策、业务操作、风险控制等人员。参与投资的人员充分理解衍生品投资的风险，严格执行衍生品投资的业务操作和风险管理制度。

金融衍生品交易领导小组在公司董事会或股东大会具体授权范围内对衍生品保值方案进行风险评估及投票决策，分析衍生品投资的可行性与必要性，并根据重大市场变化和衍生品实际操作情况及时重新进行风险评估及决策。针对跟踪衍生品投资发现的异常情况，及时上报公司审计委员会，并提示交易管理办公室进行投资止损及执行应急措施。每年度向公司董事会审计委员会报告衍生品公允价值的变化及投资衍生品的风险敞口变化情况。

金融衍生品交易管理办公室负责金融衍生品投资询价、方案设计、合同办理、交易跟踪等，提交公司金融衍生品交易领导小组予以风险审核，最终经财务总监审批。

4、公司与金融机构签订条款清晰的合约，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。公司按照要求在衍生品合作金融机构开立结算账户，在衍生品合约结算日依据交易指令进行资金交割。

5、公司审计监察部负责每季度对金融衍生品交易业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查。

## 五、公司开展衍生品投资可行性分析结论

公司已制定了金融衍生品投资的管理制度，建立了衍生品投资分析、决策、审批、操作及绩效评估等流程和组织，并以实际业务为基础开展衍生品投资，旨在降低汇率、利率波动对公司带来的不利影响，增强公司财务稳定性，禁止从事任何衍生品投机行为，公司开展衍生品投资具备可行性。

深圳新宙邦科技股份有限公司董事会

2024年4月2日