

# 深圳市华盛昌科技实业股份有限公司

## 关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

### 一、公司及下属子公司开展外汇套期保值业务的背景

公司境外销售收入占比较高，在人民币对外币汇率浮动的背景下，公司面临一定的汇率波动风险。为防范和减轻汇率波动对公司经营业绩的影响，公司及下属子公司拟与银行等金融机构开展外汇套期保值业务，包括远期结售汇、外汇掉期、外汇互换、外汇期货、外汇期权及其他外汇衍生产品业务。

### 二、开展外汇套期保值业务概述

公司及下属子公司开展的外汇套期保值业务主要包括远期结售汇、外汇掉期、外汇互换、外汇期货、外汇期权及其他外汇衍生产品业务，对应基础资产包括汇率、利率、货币等或上述资产组合。公司及下属子公司不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，开展外汇套期保值不影响公司及下属子公司正常生产经营，不影响公司及下属子公司主营业务的发展，不得进行投机和套利交易，公司及下属子公司资金使用安排合理。

### 三、公司及下属子公司预计开展的外汇套期保值业务情况

#### 1、交易金额

在不影响正常生产经营的前提下，在业务期间内，公司及下属子公司使用总额不超过等值2,000万美元自有资金开展外汇套期保值业务，期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过审议额度，在该额度内，资金可以滚动使用。预计任一交易日持有的最高合约价值不超过等值2,000万美元，预计动用的交易保证金和权利金（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过任一交易日持有的最高合约价值的10%。

#### 2、交易期限

自董事会审议通过之日起12个月内有效。

### 3、交易场所

有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构。

### 4、交易品种

公司及下属子公司拟开展的外汇套期保值业务包括远期结售汇、外汇掉期、外汇互换、外汇期货、外汇期权及其他外汇衍生产品业务。

### 5、流动性安排

外汇套期保值业务以正常合理的经营业务为背景，业务金额和业务期限与预期外汇收支期限相匹配。

### 6、投入资金和资金来源

开展外汇套期保值业务，公司及下属子公司除根据与银行等金融机构签订的协议缴纳一定比例的交易保证金外，不需要投入其他资金，该保证金将使用公司的自有资金，不涉及募集资金。具体事项将由董事会授权公司经营层审批有关的外汇套期保值业务方案及签署外汇套期保值业务相关合同。

## 四、外汇套期保值风险分析

公司及下属子公司开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险、保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，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，但也可能存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在外汇汇率行情变动较大的情况下，银行远期结售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、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。

4、预测风险：公司业务部门根据订单情况进行款项预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单和预测，造成公司款项预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

## 五、公司拟采取的风险控制措施

1、为避免汇率大幅波动对公司带来汇兑损失，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境的变化，适时调整策略，最大限度地避免汇兑损失。

2、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务的操作规范、审批权限、内部管理流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出了明确规定。

3、为防止外汇套期保值延期交割，公司将高度重视外币应收账款管理，避免出现应收账款逾期的现象。同时公司将严格按照客户回款计划，控制外汇资金总量及结售汇时间。

4、公司部分原材料直接对外采购，采用外币交易直接支付外汇，以减少外币结汇量，从而降低汇兑损益。

5、加强对银行账户和资金管理，严格资金划拨和使用的审批程序。

6、配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员从事外汇套期保值投资业务，在批准的类型及额度内择机开展业务。

## 六、公司及下属子公司开展外汇套期保值业务的可行性分析

公司及下属子公司开展外汇套期保值业务是围绕公司业务来进行的，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，有利于规避和防范汇率波动风险，降低汇率波动对公司经营业绩造成的影响。公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，并完善了相关内控流程，公司拟采取的针对性风险控制措施可行有效；同时，公司及下属子公司拟开展的外汇套期保值业务的保证金将使用自有资金，不涉及募集资金。因此，公司及下属子公司开展外汇套期保值业务能有效地降低汇率波动风险，增强公司财务稳定性，符合公司稳健经营的要求，具有一定的必要性和可行性。

深圳市华盛昌科技实业股份有限公司

董事会

2024年4月20日