

广州华立科技股份有限公司
关于开展外汇衍生品套期保值业务的
可行性分析报告

一、开展外汇衍生品套期保值业务的目的

为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，增强财务稳健性，公司及全资子公司拟开展外汇衍生品套期保值业务。

二、外汇衍生品套期保值业务基本情况

1、主要涉及币种及业务品种

公司及全资子公司拟开展的外汇衍生品业务的币种只限于公司生产经营所使用的主要结算货币，包括美元、日元、港币等。

公司及全资子公司拟开展的外汇衍生品业务的具体方式或产品主要包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、货币互换、利率掉期、利率期权等外汇衍生品业务。

2、业务规模及投入资金来源

根据公司资产规模及业务需求情况，公司及下属子公司拟开展外汇衍生品业务规模不超过人民币 10,000 万元（或等值外币），预计动用的交易保证金和权利金上限不超过人民币 1,000 万元（或等值外币），在上述额度内，资金可循环滚动使用。

公司开展外汇衍生品业务投入的资金为与外汇套期保值业务相匹配的自有资金和使用一定比例的银行授信额度，不涉及募集资金。

3、期限及授权

鉴于外汇衍生品业务与公司的生产经营密切相关，公司董事会授权董事长或其指定的授权代理人负责具体组织实施并签署相关合同及转授权文件。授权期限为自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在交易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）将不超过上述额度，如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至单笔交易终止时止。

4、交易对方

经国家外汇管理局或中国人民银行批准、具有衍生品交易业务经营资格的金融机构，交易对方与本公司不存在关联关系。

三、开展外汇衍生品套期保值业务的必要性和可行性分析

公司及全资子公司开展外汇衍生品业务，是为了充分运用外汇衍生品套期保值工具，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《广州华立科技股份有限公司期货与衍生品交易管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇衍生品业务制定了具体操作规程，具有可行性。在授权额度和期限内，通过开展外汇衍生品套期保值，能够在一定程度上规避外汇市场的风险，防范汇率波动对公司造成不良影响，提高外汇资金使用效率，增强财务稳健性，符合公司的整体利益和长远发展，不存在损害公司股东利益的情形。

四、外汇衍生品套期保值业务的风险分析

公司及全资子公司进行外汇衍生品业务遵循稳健性原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇衍生品业务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。但是进行外汇衍生品业务也会存在一定的风险，主要包括：

1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断发生大幅偏离的情况下，公司及全资子公司开展外汇衍生品业务支出的成本可能超过预期，从而造成损失；

2、内部控制风险：外汇衍生品业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于员工操作失误、系统故障等原因导致在办理外汇衍生品业务过程中造成损失；

3、交易违约风险：外汇衍生品交易对手出现违约，不能按照约定支付公司及全资子公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成损失。

五、风险控制措施

1、公司已制定《广州华立科技股份有限公司期货与衍生品交易管理制度》，对外汇衍生品业务的操作原则、审批权限、业务流程、保密措施、风险管理、信息披露等方面进行明确规定。

2、为控制汇率大幅波动风险，公司及全资子公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整经营、业务操作策略，最大限度地避免汇兑损失。

3、为防范内部控制风险，公司及全资子公司所有的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，不得进行投机和套利交易，并严格按照《广州华立科技股份有限公司期货与衍生品交易管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。

公司的经营管理层、证券部、财务中心、内审部作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。

公司内审部对外汇衍生品业务进行审计监督，定期或不定期地对外汇衍生品业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况等进行全面检查。

4、为控制交易违约风险，慎重选择从事金融衍生品业务的交易对手。公司及全资子公司仅与经国家外汇管理局或中国人民银行批准、具有衍生品交易业务经营资格的金融机构开展外汇衍生品业务，保证公司外汇衍生品交易管理工作开展的合法性。

六、会计政策及核算原则

公司及全资子公司根据财政部《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》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品业务进行相应的核算处理，真实、公允地反映在公司财务报表的相关项目。

七、公司开展外汇衍生品套期保值业务的可行性分析结论

公司及全资子公司开展外汇衍生品业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。开展的外汇衍生品业务遵循稳健性原则，所有

的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，不进行以投机为目的的外汇交易。

公司制定了《广州华立科技股份有限公司期货与衍生品交易管理制度》，完善了相关内控制度，由公司相关人员组成外汇衍生品业务工作小组，公司采取的针对性风险控制措施切实可行，开展外汇衍生品业务具有可行性。

综上所述，公司及全资子公司开展外汇衍生品业务能够在一定程度上规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，提高外汇资金使用效率，增强财务稳健性，具备可行性。

广州华立科技股份有限公司董事会

2024年4月24日