

广东科翔电子科技股份有限公司

关于开展外汇衍生品套期保值业务的可行性分析报告

一、公司开展外汇衍生品套期保值业务的背景

受国内外经济发展变化等因素综合影响，外汇市场波动明显，为有效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，广东科翔电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）及下属子公司拟与有关政府部门批准、具有相关业务经营资格的银行等金融机构开展外汇衍生品套期保值业务。

二、公司开展外汇衍生品套期保值业务的情况概述

（一）开展外汇衍生品套期保值业务的交易方式和交易对手方

公司及下属子公司开展的外汇衍生品套期保值业务的币种仅限于公司日常经营所使用的主要结算货币。本次开展的外汇衍生品套期保值业务的品种为远期锁汇、掉期、期权、外币互换等产品或上述产品的组合。

交易对手方为经国家外汇管理局和中国人民银行批准的、具有外汇衍生品套期保值业务经营资格的银行等金融机构。

（二）开展外汇衍生品套期保值业务的额度和期限

公司及下属子公司开展总额度不超过 500 万美元、预计动用的交易保证金和权利金上限（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 50 万美元（含本数）的外汇衍生品套期保值业务，期限为自第二届董事会第十八次会议审议通过后 12 个月内有效，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该笔交易终止时止。上述额度在有效期内可循环滚动使用且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）不超过已审议额度。

公司开展外汇衍生品套期保值业务，需占用一定比例的银行授信额度或保证金，如需缴纳保证金将使用公司自有资金，缴纳的保证金比例根据和银行签订的协议内容确定。

（三）开展外汇衍生品套期保值业务的资金来源

公司及下属子公司从事外汇衍生品套期保值业务仅限于从事与公司生产经营所使用的结算外币，不做投机性、套利性的交易操作，且资金来源均为自有资金。不存在直接或间接使用募集资金或银行信贷资金从事该投资的情况，不存在关联交易。

三、公司开展外汇衍生品套期保值业务的必要性和可行性

因公司业务持续发展需要，公司外币购汇和结汇业务量逐年增加。为此，公司及下属子公司拟开展外汇衍生品套期保值业务，可以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。因此，开展汇衍生品交易业务具有必要性。

公司制定了《套期保值业务管理制度》，完善了相关内控制度，对业务操作原则、业务审批权限、业务管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制程序、信息披露和档案管理等方面进行明确规定。该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效，因此，开展外汇衍生品套期保值业务具有可行性。

四、公司开展外汇衍生品套期保值业务的风险分析

外汇衍生品套期保值业务可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，但是也可能存在一定的风险：

1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。

2、内部控制风险：外汇衍生品套期保值业务专业性较强，属于内控风险较高的业务，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回收期内收回，会造成延期交割并导致公司损失。

4、回款预测风险：业务部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致外

汇衍生品延期交割风险。

五、公司开展外汇衍生品套期保值业务的风险控制措施

1、明确外汇衍生品套期保值业务原则：公司不进行单纯以盈利为目的的外汇衍生品套期保值业务，公司开展的外汇衍生品套期保值业务行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，规避和防范汇率风险和利率风险为目的。

2、制度建设：公司已制定了《套期保值业务管理制度》，对外汇衍生品套期保值业务操作规范、审批权限、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等做出了明确规定。

3、交易管理：公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

4、风险预警管理：公司财务部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套期保值业务的风险敞口变化情况，发现异常情况及时上报管理层，提示风险并执行应急措施。

5、内控管理：为避免内部控制风险，公司及下属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《套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。

六、开展外汇衍生品套期保值业务可行性分析结论

公司及下属子公司开展外汇衍生品套期保值业务是围绕自身实际业务需求进行的，以具体经营活动为依托，以规避和防范外汇汇率波动风险为目的，符合公司稳健经营的需求。公司已制定了《套期保值业务管理制度》，并通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇衍生品套期保值业务制定了具体操作流程，计划所采取的针对性风险控制措施是可行的。公司及下属子公司开展外汇衍生品套期保值业务具有必要性和可行性。

董事会

2025年2月26日