

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

一、公司开展外汇衍生品交易业务的背景

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司日常生产经营涉及外币业务，在人民币汇率双向波动及利率市场化的金融市场环境下，为有效防范外汇市场风险，合理降低财务费用，公司及合并报表范围内的子公司拟开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务。

二、公司开展的外汇衍生品交易业务概述

为规避和防范汇率、利率等风险，公司及子公司拟结合实际业务需要开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务，业务品种不限于外汇远期、外汇掉期、外汇期权、交叉货币掉期、交叉利率掉期等外汇衍生品交易品种。

公司开展的外汇衍生品交易品种均为与公司基础业务密切相关的简单外汇衍生产品，以遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则。

三、公司开展外汇衍生品交易的基本情况

（一）交易额度

总额度不超过 4,000 万美元（或等值外币），上述额度在期限内可以循环使用。

有效期内，公司及合并报表范围内的子公司开展外汇衍生品交易业务任一时点交易金额不超过 4,000 万美元（或等值外币），预计动用的交易保证金和权利金上限为 500 万美元（或等值外币）。

（二）投资期限

自董事会审议通过之日起一年。

（三）资金来源

公司自有资金，不直接或间接使用募集资金从事外汇衍生品交易业务。

（四）交易对手方

经监管机构批准、有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构。

四、公司开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

随着汇率、利率市场化改革，汇率和利率波动幅度不断加大，外汇市场不确定性越发凸显。公司日常生产经营涉及外币业务，预计公司将持续面临汇率或利

率波动的风险，为有效防范汇率、利率波动风险，增强财务稳健性，维护公司和全体股东利益，公司有必要使用自有资金适度开展外汇衍生品交易业务。

公司开展的衍生品交易业务与日常经营需求是紧密相关的，并根据相关法律法规制定了《证券投资与衍生品交易管理制度》，为开展外汇衍生品交易配备了专业人员，采取了切实可行的针对性风险控制措施，公司开展外汇衍生品交易业务具有可行性。

五、公司开展外汇衍生品交易业务的风险分析及风险控制措施

（一）投资风险

公司开展外汇衍生品交易遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易操作仍存在一定的风险，具体如下：

1、市场风险。外汇衍生品交易业务存在因合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异产生交易损益的风险。

2、流动性风险。外汇衍生品交易业务存在可能因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

3、履约风险。外汇衍生品交易业务存在合约到期无法履约的风险。

4、其它风险。在开展外汇衍生品交易时，如操作人员未按规定程序进行操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险；如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

（二）风险控制措施

针对前述风险，公司拟采取如下措施：

1、明确公司开展外汇衍生品交易业务的原则。公司外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。

2、完善公司制度建设。公司已制定了《证券投资与衍生品交易管理制度》，对外汇衍生品交易业务的决策权限、风险控制、管理与监督、档案管理与信息保密等做了明确规定，能够规范衍生品交易行为，防范投资风险。

3、慎重选择产品。在进行外汇衍生品交易前，公司将在多个交易对手与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的产品。

4、谨慎选择交易对手。公司将仅与具有合法资质、信用良好且已跟公司建立业务往来的银行类金融机构合作开展外汇衍生品交易业务。

5、提前制定风险应对预案及决策机制。公司财务部门将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值的变化,及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况,发现异常情况及时上报公司管理层,提示风险并执行应急措施。同时,公司将审慎审查与银行等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。

6、例行检查。公司内部审计部门定期对外汇衍生品交易的审批情况、实际操作情况、产品交割情况及盈亏情况进行审查核实。

七、公司开展外汇衍生品交易的可行性分析结论

公司拟开展的外汇衍生品交易是围绕公司实际外汇收支业务进行的,以正常业务背景为依托,以规避和防范汇率、利率波动风险为目的,是出于公司稳定经营的迫切需求。公司已制定了《证券投资与衍生品交易管理制度》,所采取的针对性风险控制措施的切实可行的。公司通过开展外汇衍生品交易,可以在一定程度上规避和防范汇率、利率风险,根据公司具体经营、投资业务需求锁定未来时点的交易成本、收益,平衡公司外币资产与负债,符合公司及全体股东利益,具有可行性。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

董事会

二〇二四年二月二十七日