

宁波容百新能源科技股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

宁波容百新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”）及合并报表范围内下属子公司拟使用自有资金或银行授信在资金额度不超过 1.5 亿美元或等值外币（额度内可循环使用）开展外汇套期保值业务。现将相关事项可行性分析如下：

一、开展套期保值业务的目的和必要性

随着公司及合并报表范围内下属子公司海外业务的不断拓展，外汇收支规模不断增长，收支结算币别及收支期限的不匹配使外汇风险敞口不断扩大。受国际政治、经济形势等因素影响，汇率和利率波动幅度不断加大，外汇风险显著增加。为更好地规避和防范相关业务的汇率或利率风险，增强财务稳健性，公司及合并报表范围内下属子公司拟与经监管机构批准、具有外汇套期保值业务经营资格的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。

二、开展外汇套期保值业务的基本情况

1、主要涉及币种及业务品种

公司及合并报表范围内下属子公司拟开展的外汇套期保值业务的币种只限于公司及合并报表范围内下属子公司日常生产经营所使用的主要结算货币，如美元、韩元等。

公司及合并报表范围内下属子公司拟开展的外汇套期保值工具包含远期结售汇、外汇期权业务、外汇掉期、外汇互换等外汇衍生产品或前述产品的组合。

2、交易对手方

公司及合并报表范围内下属子公司开展外汇套期保值业务与经监管机构批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构进行交易。

3、业务规模和投入资金来源

公司及合并报表范围内下属子公司拟在不超过 1.5 亿美元或等值外币额度内滚动操作。资金来源为自有资金或银行授信，不涉及使用募集资金。

4、授权及期限

公司董事会授权董事长在额度范围和有效期内行使该项决策权及签署相关法律文件，具体事项由公司财务部门负责组织实施，本授权自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

5、其他

外汇套期保值根据金融机构要求需要缴纳一定比例的初始保证金及补充保证金，方式为占用金融机构综合授信额度或自有资金。

三、开展外汇套期保值操作需遵循的套保原则

外汇套期保值业务遵循稳健原则，以正常生产经营为基础，与实际业务相匹配，以规避和防范汇率或利率风险为主要目的，不进行以投机为目的的外汇交易。

四、开展外汇套期保值业务的风险分析

公司及合并报表范围内下属子公司开展外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇套期保值业务操作仍存在一定的风险。

1、市场风险：国内外经济形势变化存在不可预见性，可能带来汇率的大幅波动，远期外汇交易业务面临一定的市场判断风险。

2、操作风险：远期外汇交易业务专业性较强，可能会因汇率走势判断偏差，未及时、充分理解产品信息，或未按规定程序操作而造成一定的风险。

3、违约风险：对于远期外汇交易，如果在合约期内银行等金融机构违约，则公司不能以约定价格执行外汇合约，存在风险敞口不能有效对冲的风险。

五、公司对开展外汇套期保值业务的风险控制措施

1、公司及合并报表范围内下属子公司的外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。

2、公司及合并报表范围内下属子公司财务部门持续关注套期保值业务的市场信息，跟踪套期保值业务公开市场价格或公允价值的变化，及时评估已交易套期保值业务的风险敞口，并及时提交风险分析报告，供公司决策。

3、公司制订了相关的制度，对公司及合并报表范围内下属子公司外汇套期保值业务的管理机构、审批权限、操作流程、风险控制等进行明确规定，公司及合并报表范围内下属子公司将严格按照制度的规定进行操作，保证制度有效执行，严格控制业务风险。

4、公司及合并报表范围内下属子公司选择具有合法资质的、信用级别高的大型商业银行开展外汇套期保值业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

5、公司内部审计部门负责定期对套期保值业务的实际开展情况进行审计与监督。

6、公司法务部门将对外汇套期保值业务相关合同、协议等文本进行法律审查。

六、会计政策及核算原则

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》《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》相关规定及其指南，对拟开展的套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

七、对公司日常经营的影响

公司及合并报表范围内下属子公司开展外汇套期保值业务是在确保公司及合并报表范围内下属子公司日常经营和风险可控的前提下实施的，不会影响公司及合并报表范围内下属子公司日常资金正常周转需要，不会影响公司及合并报表范围内下属子公司主营业务的正常发展，亦不涉及使用募集资金。

八、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司及合并报表范围内下属子公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇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。

公司已制定《外汇管理制度》，已建立较为完善的内部控制制度，并配备了涵盖投资决策、业务操作、风险控制等方面的专业人员，公司合并报表范围内下属子公司将严格按照相关规定制度的要求，落实风险防范措施，审慎操作。

公司合并报表范围内下属子公司通过开展外汇套期保值，能够在一定程度上规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成的不良影响，提高外汇资金使用效率，增强财务稳健性。

综上所述，公司合并报表范围内下属子公司开展外汇套期保值业务是必要的、可行的。

宁波容百新能源科技股份有限公司董事会

2024年4月12日