

兆易创新科技集团股份有限公司

关于 2024 年度开展外汇衍生品交易业务的可行性分析 报告

一、开展外汇衍生品交易业务的背景

为规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动带来的不良影响，公司及纳入合并报表范围的下属子公司根据实际需要，拟与银行等金融机构开展总额不超过 3 亿美元或其他等值外币的外汇衍生品交易业务。

二、开展外汇衍生品交易业务的基本情况

（一）交易目的

公司境外销售业务占比较大，外销业务主要采用美元结算，当汇率出现大幅波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成一定影响。为规避公司所面临的汇率风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，增强公司财务稳健性，公司及下属子公司拟开展外汇衍生品交易业务。

公司外汇衍生品交易均以生产经营为基础，以套期保值为目的开展，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易，不会影响公司主营业务发展。

（二）交易金额

2024年度公司及子公司拟进行外汇衍生品交易业务的交易金额累计不超过3亿美元或其他等值外币（2024年4月18日美元/人民币的中间价为7.1020，折合人民币约21.31亿元），自本次董事会审议通过之日起12个月内有效，开展期限内任一时点的交易金额（含使用前述交易的收益进行交易的相关金额）不应超过已审议额度。预计2024年度任一交易日持有的最高合约价值不超过3亿美元或其他等值外币。

（三）资金来源

公司自有资金，不存在使用募集资金开展外汇衍生品交易的情形。

（四）交易方式

1. 交易品种：公司及子公司拟开展外汇衍生品交易业务，包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权、货币掉期或上述产品的组合；涉及外币币种为公司经营所使用的主要结算货币，包括但不限于美元。

2. 交易对方：经国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有外汇衍生品交易业务经营资格且经营稳健、资信良好的银行等金融机构（非关联方机构）。

（五）授权及期限

在上述额度范围内，董事会授权总经理或其授权代理人行使决策权并审核签署相关法律文件，由公司财务部负责具体实施与管理。上述额度的使用期限自公司本次董事会审议通过之日起12个月内有效。

三、开展外汇衍生品交易业务的风险分析

公司进行的外汇衍生品交易业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，所有外汇衍生品交易业务均以正常跨境业务为基础，但仍会存在一定的风险：

（一）汇率波动风险：汇率变化存在很大的不确定性，在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失；

（二）履约风险：在合约期限内合作金融机构出现经营问题、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情形，导致公司合约到期时不能以合约价格交割原有外汇合约，即合约到期无法履约而带来的风险；

（三）操作风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控不完善或操作人员水平而造成风险。

四、开展外汇衍生品交易业务的风险控制措施

（一）为有效控制外汇衍生品交易风险，公司制订并不断完善《外汇套期保值业务管理制度》，对公司外汇衍生品交易业务的审批权限、操作流程、风险报

告及处理等进行了明确规定，对外汇衍生品交易业务行为和风险进行了有效规范和控制；

（二）公司以具体经营业务为依托，基于规避风险的目的开展外汇衍生品交易业务，禁止进行投机和套利交易，并严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行操作，控制业务风险，保证制度有效执行；

（三）《外汇套期保值业务管理制度》明确了外汇衍生品交易业务具体经办部门、监督部门，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，当外汇市场发生重大变化时，及时上报，积极应对，妥善处理，最大限度的避免汇兑损失；

（四）为控制交易违约风险，公司仅与具备合法业务资质的大型银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务，规避可能产生的风险。

五、开展外汇衍生品交易业务的可行性分析结论

公司开展外汇衍生品交易业务，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险，降低风险敞口为目的，有利于提高公司应对外汇波动风险的能力，增强公司财务稳健性。公司开展外汇衍生品交易业务符合公司生产经营的实际需要，风险可控，不存在损害公司股东及公司整体利益。

公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控制度，公司参与外汇套期保值业务的人员均已充分理解外汇套期保值业务的特点及风险，公司采取的针对性风险控制措施切实可行，开展外汇套期保值业务具有可行性。

综上，公司开展以套期保值为目的的衍生品交易业务具有可行性。

兆易创新科技集团股份有限公司董事会

2024年4月18日