

深圳市菲菱科思通信技术股份有限公司

关于开展远期外汇交易业务的可行性分析报告

一、远期外汇交易业务基本情况

（一）投资目的

为有效防范和规避外汇市场风险，公司根据实际情况，适度开展远期外汇交易业务进行套期保值，以防范和降低公司面临的汇率波动风险，提高应对汇率波动风险能力，增强公司财务稳健性，公司有必要根据具体情况，适时、适度开展远期外汇交易业务，为满足公司原材料进口业务需要，进行套期保值，仅限于公司生产经营所使用的结算外币，本次资金使用安排合理，符合公司日常经营需要，不会影响公司主营业务发展。

（二）交易金额

公司拟开展金额不超过 5,000 万美元的远期外汇交易业务，额度使用期限自该事项自公司 2022 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内。在上述期限内任一时点的交易金额(含交易的收益进行再交易的相关金额)将不超过已审议额度。在上述额度范围内，资金可循环滚动使用。

（三）交易方式

公司拟开展的远期外汇交易业务涉及的外汇币种与公司生产经营所使用的主要结算外汇币种相同，主要外币币种为美元、港币等。交易对手方为经国家外汇管理局和中国人民银行批准的、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构。外汇衍生品交易业务品种具体包括外汇远期业务、掉期业务（货币掉期、利率掉期）、互换业务（货币互换、利率互换）、期权业务（外汇期权、利率期权）等及以上业务的组合，采用本金互换或净额交割方式清算。

（四）交易期限

该事项使用期限自公司 2022 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内，并

授权公司管理层在额度范围内具体实施日常远期外汇交易业务。

（五）资金来源

公司拟开展的远期外汇交易业务使用自有资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。

二、开展远期外汇交易业务的必要性和可行性分析

公司开展外汇远期交易业务，锁定未来时点的交易成本或收益，实现以规避风险为目的的资产保值，有效规避汇率风险，能够降低汇率波动对公司生产经营的影响，符合公司的实际发展需要，不存在损害公司和股东利益的情形。

因此，为规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司经营成本带来的不利影响，公司有必要根据自身实际情况，拟开展以锁定外汇成本为目的的远期外汇交易业务，不是以盈利为目的投机性套利交易，可以实现以规避风险为目的的资产保值，增强公司财务稳健性，符合公司稳健经营的要求。针对开展远期外汇交易业务可能会存在的风险，公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，完善了相关内控制度，公司采取的针对性风险控制措施切实可行。因此，公司开展远期外汇交易业务具有一定的必要性和可行性。

三、开展远期外汇交易业务的风险分析及公司采取的风险控制措施

（一）远期外汇交易业务的风险分析

远期外汇交易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、汇率波动风险：在汇率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失；

2、内部控制风险：远期外汇交易业务专业性较强，操作复杂程度相对较高，存在因内控制度不完善导致的风险；

3、流动性风险：不合理的购买安排可能引发公司资金的流动性风险；

4、操作风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行远期外汇交易

业务操作或未能充分理解远期外汇交易信息，将带来操作风险；

5、法律风险：因相关法律发生变化或交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

（二）公司采取的风险控制措施

1、遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，在签订合同时严格按照公司预测期限和金额进行交易；

2、选择结构简单、流动性强、低风险的外汇衍生品交易业务，交易机构选择具备资质且信用度较高的银行等金融机构；

3、公司外汇业务相关人员加强对远期外汇交易业务的特点及风险的学习与培训，严格执行远期外汇交易业务的操作和风险管理制度，授权部门和人员应当密切关注和分析市场走势，持续跟踪远期外汇公开市场价格或公允价值变动，及时评估远期外汇交易的风险敞口变化情况并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果；

4、公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，明确规定了公司开展远期外汇交易的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、内部风险报告制度及风险处理程序，充分控制交易风险；

5、公司审计部定期对远期外汇交易进行合规性检查。审计部负责审查外汇衍生品业务的审批情况、实际操作情况、资金使用情况、收益情况等，督促财务部及时进行账务处理，并对账务处理情况进行核实。

四、开展远期外汇交易业务对公司的影响

公司严格遵守了外汇相关法律法规及内控制度，通过开展远期外汇交易业务，基于公司外汇收支业务情况，与公司主营业务紧密相关，能进一步提高公司应对外汇市场风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的汇率波动风险，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增强公司财务稳健性。公司开展的远期结售汇业务符合公司利益，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

五、开展远期外汇交易业务的可行性分析结论

公司开展远期外汇交易业务，基于公司外汇收支业务情况，与公司主营业务紧密相关，能进一步提高公司应对外汇市场风险的能力更好地规避和防范公司所面临的汇率波动风险，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增强公司财务稳健性。公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，完善了相关内控流程，采取的针对性风险控制措施是有效可行的。通过开展远期外汇交易业务，锁定未来时点的交易成本或收益，实现以规避风险为目的的资产保值。因此开展远期外汇交易业务能够在一定程度上规避外汇市场的风险，具有一定的必要性和可行性。

深圳市菲菱科思通信技术股份有限公司

董 事 会

二〇二三年四月二十四日