

# 深圳中富电路股份有限公司

## 关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的可行性分析报告

### 一、开展外汇衍生品套期保值交易业务的目的及必要性

深圳中富电路股份有限公司（以下简称“公司”）主营业务中涉及大额外币收支，且公司持有有一定数额的外币资产。受国际政治、经济形势及各国经济发展和其他不确定性事项因素影响，近年来本外币汇率呈现频繁宽幅波动。在此背景下，为防范汇率波动对公司业绩造成的不利影响，合理降低财务费用，公司拟通过开展外汇衍生品套期保值交易业务进行外汇风险管理。

### 二、开展外汇衍生品套期保值交易业务概述

公司开展的外汇衍生品套期保值交易业务品种主要包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、货币互换、利率掉期、利率期权等业务。公司开展的外汇衍生品套期保值交易类业务品种均为与实际业务密切相关的简单金融衍生产品，且该类金融衍生产品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相互匹配，以遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则。

### 三、开展外汇衍生品套期保值交易业务可行性

公司在管理制度、风险管理机制，以及机构设置和人员配备方面做了充分准备。公司制定了《深圳中富电路股份有限公司外汇衍生品套期保值交易业务管理制度》。制度就外汇衍生品套期保值业务操作流程、交易品种及其风险控制制度以及风险报告制度均作了详细说明，并明确了相关管理部门和人员的职责、业务种类、交易品种、业务规模、止损限额、独立的风险报告路径、应急处理预案等。公司严格遵守此制度开展外汇衍生品套期保值交易，并定期自查以防范内部操作风险。

### 四、公司开展外汇衍生品套期保值交易业务的基本情况

（一）交易金额：根据公司外销业务及外汇管理规划，以锁定成本、规避和防范汇率或利率风险为目的，自本计划经董事会审批通过之日起12个月内任一时点，公司及下属公司（包含纳入公司合并报表范围的各级子公司）预计开展的外汇衍生品套期保值交易业务金额不超过等值7,000万美元，交易金额在上述额度范围及期限内可循环滚动使用，展期交易不重复计算。

(二) 资金来源：公司开展的外汇衍生品套期保值交易业务的资金全部为公司自有资金。

(三) 交易品种：公司拟开展的外汇衍生品套期保值交易业务品种将严格按照公司《外汇衍生品套期保值交易业务管理制度》执行，主要包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、货币互换、利率掉期、利率期权等业务。

(四) 交易期限：自本事项经董事会审批通过之日起12个月内有效，如单笔交易的存续期限超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止，但该笔交易额度纳入下一个审批有效期计算。

(五) 交易方式：公司开展的外汇衍生品套期保值交易业务只限于与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种（主要为美元、泰铢），交易对手为经国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有外汇衍生品套期保值交易业务经营资格，经营稳健审慎的大型银行金融机构。

## 五、公司开展外汇衍生品套期保值交易业务风险分析及应对措施

### (一) 投资风险分析

1、市场波动风险：可能产生因市场价格波动而造成外汇衍生品套期保值交易业务价格变动导致亏损的市场风险。

2、流动性风险：外汇衍生品套期保值以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，或选择净额交割衍生品套期保值，以减少到期日现金流需求。

3、履约风险：开展外汇衍生品套期保值交易类业务存在合约到期无法履行造成违约而带来的风险。

4、其它风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品套期保值交易操作或未能充分理解衍生品套期保值信息，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

1、通过专业机构掌握市场波动原因并研判未来走势，选择风险可控、交易简便的品种；明确外汇衍生品套期保值交易业务原则是以规避和防范汇率波动

风险为目的，禁止任何风险投机行为；当汇率发生宽幅波动且导致外汇衍生品套期保值交易业务潜在亏损时，公司将积极寻求展期等风险对冲产品，严格控制市场波动风险。

2、公司选择的外汇衍生品套期保值交易业务的合作方都是经国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有外汇衍生品套期保值交易业务经营资格，经营稳健审慎的大型银行金融机构；选择与公司不存在关联关系的金融机构进行合作，不构成关联交易；并与合作方签订书面合同，明确外汇衍生品套期保值交易业务的币种、金额、期间、双方的权利义务及法律责任等。

3、公司制定了《外汇衍生品套期保值交易业务管理制度》，对公司从事外汇衍生品套期保值交易类业务的基本原则、交易审批权限、交易操作流程、风险控制程序及信息保密做出了明确的规定，能够有效规范外汇衍生品套期保值交易行为，控制交易风险。

4、公司财务部专人负责，对持有的外汇衍生品套期保值交易合约持续监控，在市场剧烈波动或风险增大情况下及时报告并制定应对方案；强化相关人员的操作技能及素质；公司内部审计部门不定期对外汇衍生品套期保值交易业务开展情况进行审计与监督；独立董事、监事会有权对外汇衍生品套期保值交易业务开展情况进行监督与检查，必要时可以聘请专业机构进行审计。

## **六、公司开展外汇衍生品套期保值交易业务会计政策及核算原则**

公司根据《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—套期保值》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》相关规定及其应用指南要求，对拟开展的外汇衍生品套期保值交易业务进行相应的会计处理，反映资产负债表、损益表相关项目。

## **七、公司开展外汇衍生品套期保值交易业务可行性分析结论**

公司开展的外汇衍生品套期保值交易业务与日常经营紧密相关，围绕公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况，按照真实的交易背景适度配套一定比例的外汇衍生品套期保值交易业务，能够有效锁定未来时点的交易成本和收益，从而应对外汇波动给公司带来的外汇风险，增强公司财务稳定性，符合公司稳健经营的要求。

深圳中富电路股份有限公司董事会

2023年8月31日