

# 深圳市实益达科技股份有限公司

## 关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

### 一、公司开展外汇套期保值业务的目的

鉴于国际环境、金融市场波动频繁等多重因素的影响，外币汇率波动存在不确定性，在汇率波动较大的背景下，深圳市实益达科技股份有限公司（以下简称“公司”）（含子公司，下同）拟开展外汇套期保值业务，通过合理的外汇交易可以有效降低汇兑损失风险、锁定成本。公司进行的外汇套期保值业务是为了满足正常生产经营的需要，充分利用外汇交易产品的套期保值功能，降低汇率波动对公司的影响。

### 二、外汇套期保值业务概述

公司拟开展的外汇套期保值业务是为满足正常生产经营需要，在金融机构办理的规避和防范汇率风险的外汇套期保值业务，具体是指与金融机构签订外汇套期保值合同，约定在将来的某个时间，按约定的结汇或售汇的币种、金额、汇率进行交割的结汇或售汇。

### 三、预计开展的外汇套期保值业务概述

#### （一）外汇套期保值业务品种

公司拟通过开展外汇套期保值业务降低外汇波动对公司带来的不利影响，外汇套期保值指公司为减少实际经营活动中汇率波动带来的对公司资产、负债和盈利水平变动影响，利用金融机构提供的外汇产品开展的以保值为目的的业务，该类业务主要涉及外汇远期、结构性远期、外汇掉期、外汇期权、利率掉期和结构性掉期等业务。

#### （二）业务情况

1、预计外汇套期保值规模：公司预计未来 12 个月拟开展的外汇套期保值业务交易总额度不超过 10,000 万美元（或等值其他币种）。

2、开展期间：至股东大会审议通过之日起 12 个月。

3、公司董事会授权董事长负责上述外汇套期保值业务的运作和管理，并负责签署相关协议及文件，同时授权公司财务部在上述额度范围和业务期限内负责

外汇套期保值业务的具体办理事宜。

4、公司开展外汇套期保值业务的交易对方为经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务交易的经营资格、经营稳健且资信良好的银行等金融机构。为提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范汇率风险，公司根据实际业务需要可在境外、场外开展外汇套期保值业务，以加强外汇风险管理，满足公司稳健经营的需求。

#### 5、预计占用资金

开展外汇套期保值业务，公司除根据与金融机构签订的协议缴纳一定比例的保证金和补充保证金外，不需要投入其他资金，该保证金将使用公司的自有资金。缴纳的保证金比例根据与不同金融机构签订的具体协议确定。

### 四、外汇套期保值业务的风险分析及风险控制措施

#### （一）风险分析

公司开展的外汇套期保值业务旨在锁定汇率风险，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回款期限和回款金额及需要偿还的到期贷款金额进行交易。

外汇套期保值可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，但其仍存在下列的风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若相关业务确认书约定的远期结汇汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失。

2、操作风险：远期外汇交易套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，在开展业务时，如操作人员未按规定程序进行衍生品交易操作或未充分理解衍生品信息，将带来操作风险。

3、流动性风险：因客户违约，客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回；业务部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，以上可能会造成远期结汇延期交割导致公司损失。

4、其他风险：如合同条款不明确、相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

#### （二）公司拟采取的风险控制措施

1、公司将加强对汇率的研究分析，实时关注市场环境变化，适时调整经营策略和保值方案，最大限度的降低汇率变化对公司经营业绩的影响。同时，公司将严格控制套期保值交易规模，最大限度避免汇兑损失。

2、公司为控制交易风险已制定《远期外汇交易业务内部控制制度》，对外汇交易相关业务的决策程序、内部操作流程、责任部门、责任人和风险管理等做出了明确规定。根据公司相关制度，公司将加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质，同时建立异常情况及时报告制度，形成高效的风险处理程序。公司内部审计部门、董事会审计委员也将会定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。

3、公司进行外汇套期保值业务应基于公司的外币收付款预测，预计未来 12 个月拟开展的外汇套期保值业务交易总额度不超过 10,000 万美元（或等值其他币种），将公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。

4、公司进行套期保值业务时，依据相关法律法规的规定，按照相关交易管理规范，合法进行交易操作；与交易对方签订条款准确明晰的法律协议，最大程度的避免可能发生的法律争端。加强交易对手管理，交易对手均需限定为经国家有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构；同时选择结构简单、流动性强、结算便捷、风险可控的套期保值产品进行交易。从事境外金融衍生品交易时，需充分考虑交易地的政治、经济和法律等风险，在风险可控的情况下选择机构；涉及场外交易的，对手方同时需为拥有丰富业务经验和服务能力、信用优质的大型银行等金融机构。

## **五、公允价值分析**

公司开展的外汇套期保值产品主要针对具有较强流通性的货币，市场透明度高，成交价格和当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值，公司按照银行等定价服务机构提供或获得的价格厘定。

## **六、会计核算政策及后续披露**

1、公司开展的外汇套期保值业务会计核算方法依据《企业会计准则》确定。

2、公司将按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定，披露公司开展外汇交易业务的相关信息。公司的外汇交易行为达到披露标准的，将以专项公告的

形式披露。

3、公司将在定期报告中对已经开展的外汇套期保值相关信息予以披露。

### **七、外汇套期保值业务的可行性分析**

公司开展外汇套期保值业务是围绕公司业务来进行的，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，有利于规避和防范汇率波动风险，降低汇率波动对公司经营业绩造成的影响。公司制定了《远期外汇交易业务内部控制制度》，并完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施可行有效；同时，公司拟开展的外汇套期保值业务的保证金将使用自有资金，不涉及募集资金。因此，公司开展外汇套期保值业务能有效地降低汇率波动风险，具有一定的必要性和可行性。

深圳市实益达科技股份有限公司

董事会

2024年4月19日