

# 锦浪科技股份有限公司

## 关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

### 一、开展外汇套期保值业务的目的

公司产品出口及设备、原材料的进口主要结算货币为美元、英镑和欧元等，汇率波动产生的损益将对公司经营业绩造成一定影响。为锁定购汇成本，降低汇率波动对公司业绩的影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司拟开展外汇套期保值业务。

### 二、外汇套期保值业务基本情况

#### 1、主要涉及币种及业务品种

公司拟开展的外汇套期保值业务仅限于生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，包括但不限于美元等与实际业务相关的币种。

本次拟开展的外汇套期保值工具包括但不限于货币互换、远期购汇、结售汇、外汇互换、外汇货币掉期、利率掉期及其他外汇衍生产品或上述产品的组合。外汇套期保值业务的基础资产包括汇率、利率、货币、商品、其他标的；既可采取实物交割，也可采取现金差价结算；既可采用保证金或担保进行杠杆交易，也可采用无担保、无抵押的信用交易。

#### 2、业务额度

公司及其合并报表范围子公司拟开展不超过 60,000 万美元额度的外汇套期保值业务。

#### 3、资金来源

公司拟开展外汇套期保值业务的资金来源均为其自有资金，不涉及募集资金。

#### 4、期限及授权

本次拟开展的外汇套期保值业务授权期限自本次 2022 年年度股东大会审议通过之日起至 2023 年年度股东大会审议通过之日有效，上述额度在期限内可循环滚动使用，并授权董事长或其授权人在额度范围内具体实施上述外汇套期保值业务相关事宜。

#### 5、交易对方

经有关政府部门批准、具有开展外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构。本次开展外汇套期保值业务对方不涉及关联方。

### **三、交易风险分析**

1、汇率波动风险：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，公司锁定汇率后的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。

2、履约风险：公司开展外汇套期保值交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行和金融机构，履约风险低。

3、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套期保值交易操作或未能充分理解外汇套期保值信息，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。

### **四、风险控制措施**

1、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，该制度对外汇套期保值业务的授权范围、审批程序、风险管理及信息披露做出了明确规定，对规范投资和控制风险起到了保证作用。

2、公司财务中心负责外汇套期保值业务的具体操作办理，进行交易前的风险评估，分析交易的可行性及必要性，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施。

3、在进行外汇套期保值业务前，在多个市场与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险较可控的金融衍生工具开展业务，并选择具有合法资质和资金实力的大型银行等金融机构开展业务。

4、公司审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。

### **五、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论**

公司及子公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。开展的外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的外汇交易，所有交易均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。同时，公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，

完善了审批流程，通过加强内部控制，落实风险控制措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规范。综上所述，公司开展外汇套期保值业务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不良影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增强财务稳健性，具备可行性。

锦浪科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 25 日