

证券代码：874249 证券简称：邦泽创科 主办券商：东莞证券

广东邦泽创科电器股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、开展外汇套期保值业务的目的

根据公司业务发展情况以及未来发展战略，公司经营业务以出口为主，主要结算货币为美元等。为有效防范和控制汇率波动对公司经营业绩的影响，控制外汇风险，增强财务稳健性，公司与具备相应资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期货、外汇期权及其他外汇衍生产品等业务。

公司不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有外汇交易行为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，不影响公司正常生产经营，不得进行投机和套利交易。

二、外汇套期保值概述

1、币种及业务品种：公司的外汇套期保值业务只限于与公司经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种为美元等。公司拟开展的外汇套期保值业务包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、外汇期货及其他外汇衍生产品等业务。

2、资金规模及资金来源：公司拟开展金额不超过 10,000 万美元或等值外币的外汇套期保值业务，动用保证金不超过 300 万美元。在上述额度内，投入资金可以循环滚动使用。资金来源为公司自有资金。开展外汇套期保值业务，公司除根据与银行等金融机构签订的协议缴纳一定比例的保证金外，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银行等金融机构签订的具体协议确定。

3、交易对方：经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构。本次外汇套期保值业务交易对方不涉及关联方。

4、授权及期限：授权公司董事长在上述额度范围内审批日常外汇套期保值业务方案及签署外汇套期保值业务相关合同，由财务中心负责具体购买事宜。

本次拟开展的外汇套期保值业务授权期限自 2023 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。

三、外汇套期保值业务的主要风险

公司开展的外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易，但外汇套期保值业务操作仍存在一定的风险：

1、汇率变动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若公司远期结汇交易申请书约定的远期结汇汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失；反之将会有汇兑收益。

2、内部控制风险：外汇套期保值业务交易专业性较强，复杂程度较高，可能存在由于内控制度不完善而造成的内部控制风险。

3、销售预测风险：公司根据对客户应收账款进行销售回款预测，实际执行过程中，客户可能调整自身付款实现日，造成公司回款预测延后，导致外汇套期保值业务延期交割风险。

4、客户违约风险：公司的客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况将使货款实际回款情况与预期回款情况不一致，可能使实际发生的现金流与已签署的外汇套期保值业务合同所约定期限或数额无法完全匹配，从而导致公司发生损失。

四、公司拟采取的风险控制措施

1、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务操作原则、审批权限、业务管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险管理及档案管理等做出了明确规定。

2、为避免汇率大幅波动风险，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，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失。

3、为避免内部控制风险，公司财务部门负责统一管理公司外汇套期保值业务，所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得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》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。

4、为控制交易违约风险，公司仅与具有合法资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。同时，公司设立外汇套期保值业务小组为日常管理机构，负责外汇套期保值业务的日常运作。公司财务部门应对公司外汇套期保值业务的盈亏情况进行关注，并每月向业务小组报告相关情况。

五、开展外汇套期保值业务的必要性和可行性分析

公司（含全资子公司）开展与银行的外汇套期保值业务，是从锁定外汇交易成本的角度考虑，能够降低汇率波动对公司生产经营的影响，增强公司财务稳健性，符合公司的实际发展需要，风险可控，不存在损害公司和中小股东利益的行为。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，开展以锁定外汇成本为目的的外汇套期保值业务。

公司（含全资子公司）开展外汇套期保值业务是以实际主营业务展开的，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。针对开展外汇套期保值业务可能会存在的风险，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，公司采取的针对性风险控制措施切实可行，开展外汇交易业务具有可行性。因此，公司开展外汇套期保值业务具有一定的必要性和可行性。

广东邦泽创科电器股份有限公司

董事会

2024年4月30日