

# 深圳市金百泽电子科技股份有限公司

## 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

随着深圳市金百泽电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）海外业务的发展，外币结算需求不断上升。为提高公司应对外汇波动风险的能力，有效规避和防范外汇市场风险，增强财务稳健性，公司拟与具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。

### 二、外汇套期保值业务基本情况

#### 1、投资金额、期限及授权

公司拟开展总额不超过 500 万美元的外汇套期保值业务，自公司董事会审议通过之日起 12 个月内，在前述额度及期限范围内，资金可循环使用，期限内任一时点的交易金额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不应超过投资额度。公司董事会授权董事长或其授权人在前述额度及期限范围内签署相关协议并具体实施外汇套期保值业务，如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至单笔交易终止时止。

#### 2、投资方式

公司拟在经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有远期结售汇业务经营资格的金融机构开展外汇套期保值业务，所涉及币种为公司在境外业务中使用的结算货币，主要外币币种为美元。拟开展的外汇套期保值业务品种包括但不限于远期结售汇、外汇互换、外汇掉期、外汇期权等其他外汇衍生品业务等。

#### 3、资金来源

公司开展外汇套期保值业务投入的资金来源为其自有资金，不涉及募集资金。

### 三、开展外汇套期保值业务的风险分析及风控措施

#### （一）风险分析

公司进行外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务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。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险，主要包括：

#### 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，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。

## 2、内部控制风险

外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于员工操作失误、系统故障等原因导致在办理外汇套期保值业务过程中造成损失。

## 3、交易违约风险

外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

## 4、政策风险

期货市场的法律法规和政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。

### （二）风险控制措施

1、外汇套期保值业务以保值为原则，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，结合市场情况，适时调整操作策略，最大程度规避汇率波动带来的风险。

2、公司已制定《对外投资管理制度》，建立严格有效的风险管理制度，利用事前、事中及事后的风险控制措施，预防、发现和降低各种风险。该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。

3、公司财经管理部作为外汇套期保值业务日常管理部门，要及时评估外汇套期保值业务的风险敞口变化情况，对于发现的异常情况应及时整理出应对方案

并上报管理层。对于出现重大风险或可能出现重大风险时，公司财经管理部应及时向公司管理层报告，公司管理层应立即商讨应对措施，提出解决方案。

4、为防止外汇套期保值延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现货款逾期的现象，尽量将延期交割风险控制在最小的范围内。

5、为控制交易违约风险，公司仅与具有相关业务经营资质的大中型商业银行等合法金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司开展外汇套期保值业务的合规合法。

## 四、交易相关会计处理

公司根据财政部《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——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，并反映资产负债表及损益表相关项目。

## 五、公司开展外汇套期保值业务的必要性和可行性分析

公司日常经营业务涉及外币结算，近年来受国际政治、经济不确定因素的影响，外汇市场波动较为频繁。公司通过开展外汇套期保值业务，能够在一定程度上降低或规避外汇市场风险、减少汇兑损失，具有必要性。

公司本次拟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是以业务背景为依托、以减少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，公司已制定了相关的制度，具有完善的内部控制流程，公司拟采取的风险控制措施切实可行，开展外汇套期保值业务具有可行性。

综上所述，在保证公司业务正常开展的前提下，本次开展外汇套期保值业务额度能够在一定程度上减少外汇市场的风险，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，具备必要性和可行性。

深圳市金百泽电子科技股份有限公司

2026 年 4 月 21 日