

# 上海华培数能科技（集团）股份有限公司

## 关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

### 一、外汇衍生品交易业务情况概述

#### （一）开展外汇衍生品交易业务的目的

因上海华培数能科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）出口业务占公司业务比例较大，为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司业绩造成不良影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增加汇兑收益，锁定汇兑成本，公司及子公司拟在 2026 年度开展外汇衍生品交易业务。

#### （二）交易金额

根据公司及子公司实际业务需求情况预测，2026 年度，公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易合约量总额不超过 40,000 万元人民币（或等值外币）。交易预计动用的交易保证金和权利金不超过 10,000 万元人民币（或等值外币）。上述额度自董事会审议通过之日起 12 个月内可循环使用。

#### （三）资金来源

公司及子公司开展外汇衍生品交易业务的资金全部来源于自有资金或自筹资金，不涉及使用募集资金开展外汇衍生品交易。

#### （四）交易方式

公司及子公司将只与获得有关政府部门批准、具有外汇衍生品交易业务资质的银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务，不会与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。拟开展的外汇衍生品交易是指在银行办理的规避和防范汇率或利率风险的外汇衍生品交易业务，包括远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等。

#### （五）交易期限

公司开展外汇衍生品交易业务期限为自董事会审议通过起 12 个月内。在上述期限内，董事会授权公司经营管理层组织实施开展外汇衍生品交易业务，授权公司法定代表人或其授权人士签署相应法律文件，办理与上述交易相关的一切必要事宜。

## 二、外汇衍生品交易业务的必要性与可行性分析

### （一）必要性

随着外汇市场不确定性越发凸显，为降低公司日常经营过程中所面临的汇率风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，增强公司财务稳健性，公司将根据实际经营情况，在充分保障日常经营性资金需求、不影响主营业务并在有效控制风险的前提下，以套期保值为目的开展外汇衍生品交易业务，有利于提高公司应对外汇波动风险的能力，有助于公司稳健经营，具备必要性。

### （二）可行性

公司以套期保值为基本目的，开展外汇衍生品交易业务旨在降低或规避相关外汇风险；公司制定了《期货和衍生品交易管理制度》，建立了较为完善的外汇衍生品交易业务内控和风险管理制度，公司采取的针对性风险控制措施是可行有效的，不存在损害公司及全体股东利益的情形，公司开展外汇衍生品交易业务具备可行性。

## 三、交易风险分析及风控措施

### （一）风险分析

外汇衍生品交易可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，但也存在一定的风险：

1. 市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。

2. 内部控制风险：外汇衍生品交易专业性较强，属于内控风险较高的业务，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3. 客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回收期内收回，会造成延期交割并导致公司承受损失。

4. 回款预测风险：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，导致外汇衍生品延期交割风险。

### （二）风险控制措施

1. 公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。

2. 公司已制定《期货和衍生品交易管理制度》，对外汇衍生品交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

3. 公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

4. 公司财务部门将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

5. 公司内审部门对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

#### **四、交易相关会计处理**

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 24 号-套期保值》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

#### **五、拟开展的外汇衍生品交易业务可行性分析结论**

公司进行外汇衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，严格控制外汇衍生品交易业务的交易种类及规模，在充分保障日常经营性资金需求并在有效控制风险的前提下，开展外汇衍生品交易业务，有利于提高公司应对外汇波动风险的能力。公司不进行任何投机和非法套利交易，不会影响公司主营业务的正常开展，不会对公司财务状况、经营业绩等造成重大影响。同时，公司已建立《期货和衍生品交易管理制度》并明确风险应对措施，交易业务风险可控，不存在损害公司和股东利益的情形。

上海华培数能科技（集团）股份有限公司董事会

2026 年 4 月 24 日