

# 宁波兴瑞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

宁波兴瑞电子科技股份有限公司（以下简称“兴瑞科技”或“公司”）目前外销业务占比较高，主要以美元进行结算。为防范汇率大幅度波动对公司造成不利影响，公司拟根据具体业务情况，在不影响公司主营业务发展和资金使用安排的前提下，以规避和防范汇率风险为目的，使用自有资金与银行等金融机构适度开展外汇套期保值业务。

基于公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况，公司开展的外汇套期保值业务与日常经营需求紧密相关，能够提高公司积极应对汇率风险、利率风险的能力，增强公司财务稳健性。

### 二、外汇套期保值业务概述

- 1、 外汇业务交易品种：远期结售汇
- 2、 外币币种：美元
- 3、 业务交易额度：公司开展外汇套期保值业务的交易金额累计不超过10,000万美元。
- 4、 资金来源：公司开展外汇套期保值业务资金来源为自有资金，不涉及募集资金。
- 5、 有效期限：自公司股东会通过之日起12个月内有效。
- 6、 授权事宜：公司股东会授权公司经营管理层行使该项业务决策权并由财务部门负责具体实施。

### 三、外汇套期保值业务的风险分析

公司进行的外汇套期保值业务均遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，所有外汇套期保值交易均以正常跨境业务为基础，但仍会存在一定的风险：

（一）汇率波动风险：汇率变化存在很大的不确定性，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；

（二）履约风险：在合约期限内合作金融机构出现经营问题、市场失灵等重

大不可控风险情形或其他情形，导致公司合约到期时不能以合约价格交割原有外汇合约，即合约到期无法履约而带来的风险；

（三）内部操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控不完善或操作人员水平而造成风险。

#### **四、外汇套期保值业务的风险管理措施**

（一）为控制风险，公司已制定《远期结售汇管理制度》，对相关业务的管理机构、审批权限、操作流程、风险控制等进行了明确规定，公司将严格按照《远期结售汇管理制度》的规定进行操作，保证制度有效执行，严格控制业务风险。

（二）公司基于规避风险的目的开展外汇套期保值业务，禁止进行投机和套利交易。

（三）为控制履约风险，公司仅与具备合法业务资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务，规避可能产生的履约风险。

（四）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，适时调整策略，最大限度地避免汇兑损失。

#### **五、外汇套期保值业务的相关会计处理**

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。

#### **六、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论**

公司开展外汇套期保值业务是以日常经营需要和防范汇率风险为前提，旨在降低汇率波动对公司利润的影响，减少汇兑损失，控制经营风险，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。公司已制定《远期结售汇管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇套期保值业务制定具体操作规程，公司开展外汇套期保值业务具有必要性和可行性。

宁波兴瑞电子科技有限公司董事会

2026年4月23日