

# 惠州中京电子科技股份有限公司

## 关于开展外汇衍生品交易的可行性分析报告

### 一、公司开展外汇衍生品交易的背景

惠州中京电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）随着全球化业务布局的深化，公司在日常经营过程中会涉及外币业务，为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司及控股子公司拟开展外汇衍生品交易，以加强外汇风险管理，满足公司稳健经营的需求。

### 二、公司开展的外汇衍生品交易概述

公司开展的外汇衍生品交易，以锁定成本、规避和防范汇率、利率等风险为目的。公司开展的外汇衍生品交易品种均为与基础业务密切相关的简单外汇衍生产品，且该类外汇衍生品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相互匹配，以遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则。

### 三、公司开展外汇衍生品交易的必要性和可行性

随着人民币定价机制趋于透明，汇率市场化改革提速推进，汇率和利率波动幅度不断加大，外汇市场不确定性越发凸显。公司进行全球化的业务布局及国际业务持续发展，在日常经营过程中会涉及外币业务。为锁定成本、防范汇率波动风险，公司有必要根据具体情况，开展与日常经营需求相关的外汇衍生品交易业务，以降低公司持续面临的汇率或利率波动的风险，帮助公司更好地规避和防范外汇汇率、利率市场波动风险，增强公司财务稳健性。

公司根据相关法律法规制定并完善相关内控制度，并配备相应人员，能够有效规范公司外汇衍生品交易行为，开展外汇衍生品交易业务具有可行性。

### 四、公司开展外汇衍生品交易的基本情况

#### 1、交易金额及期限

公司及控股子公司拟开展总额度不超过 0.25 亿美元（或等值其他货币）的外汇衍生品交易，预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过 100 万美元。期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内，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该笔交易终止。上述额度在有效期内可循环滚动使用，但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）不超过总额度。

## **2、交易品种**

公司开展的外汇衍生品交易包括远期结售汇、外汇掉期、货币互换、利率互换、外汇期权及其他外汇衍生品业务。

## **3、合约期限**

与基础交易期限相匹配，一般不超过一年。

## **4、交易对手**

经国家外汇管理局和中国人民银行批准的、具有外汇衍生品套期保值业务经营资格的银行等金融机构。

## **5、流动性安排**

衍生品交易以正常外汇资产、负债为背景，业务金额和业务期限与预期收支期限相匹配。

## **6、资金来源**

外汇衍生品交易使用资金为公司或控股子公司自有资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。

## **7、其他条款**

外汇衍生品交易到期采用本金交割或差额交割的方式。

## **五、公司开展外汇衍生品交易的风险分析**

公司开展外汇衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易操作仍存在一定的风险：

### **1、市场风险及对策**

外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。

公司外汇衍生品交易将遵循公司谨慎、稳健风险管理原则，不做投机性交易。

### **2、流动性风险及对策**

不合理的外汇衍生品的购买安排可能引发公司资金的流动性风险。

外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，适时选择合适的外汇衍生品，适当选择净额交割衍生品，可保证在交割时拥有足额资金供清算，以减少到期日现金流需求。

### **3、履约风险及对策**

不合适的交易对方选择可能引发公司购买外汇衍生品的履约风险。

公司开展外汇衍生品的交易对方均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行及金融机构，履约风险低。

### **4、其他风险及对策**

因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

公司将审慎审查与符合资格的银行及金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度。公司制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，从业务操作原则、交易审批权限、交易管理及操作流程、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等方面对公司从事衍生品交易进行规范，保护公司和股东合法权益。

## **六、公司对外汇衍生品交易采取的风险控制措施**

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；公司外汇衍生品交易额度不得超过经董事会审议批准的授权额度。

2、公司制定严格的衍生品交易业务管理制度，对外汇衍生品交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露及信息隔离措施等作了明确规定，控制交易风险。

3、公司将审慎审查与符合资格的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、公司外汇业务相关人员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，提示风险并执行应急措施。

5、公司内审部门负责审查和监督衍生品交易的实际运作情况。

## **七、公司开展的外汇衍生品交易可行性分析结论**

公司外汇衍生品交易是围绕公司实际外汇收支业务进行的，以具体经营、投资业务为依托，以规避和防范外汇汇率、利率波动风险为目的，是出于公司稳健

经营的需求。公司制定衍生品交易业务管理制度，计划所采取的针对性风险控制措施是可行的。公司通过开展外汇衍生品交易，可以一定程度上规避和防范汇率、利率风险，以应对外汇波动给公司带来的外汇风险，增强公司财务稳健性。

惠州中京电子科技股份有限公司

2026年4月22日