

## 兄弟科技股份有限公司

### 关于开展远期外汇交易业务的可行性分析报告

#### 一、开展远期外汇交易业务的目的

公司进出口业务主要采用美元、欧元等外币结算，2020年度至2025年度，公司境外销售收入占主营业务收入的比例均达50%以上，在人民币对外币汇率频繁波动的背景下，公司面临一定的汇率波动风险，汇兑损益对公司的经营业绩造成一定的影响。为了应对汇率波动风险，降低汇率波动对公司经营业绩的影响，公司拟开展远期外汇交易业务来规避汇率波动风险。

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，以套期保值、规避和防范汇率风险为目的。公司进行的远期外汇交易业务只与经国家外汇管理局和中国人民银行或所在国家及地区金融外汇管理局批准、具有远期外汇交易业务经营资格的金融机构进行交易，不与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。公司从事远期外汇交易业务的资金来源均为自有资金，不存在将募集资金用于金融衍生品交易业务的情况。

#### 二、远期外汇交易业务基本情况

公司决定开展的远期外汇交易业务是为满足正常生产经营需要，在金融机构办理的规避和防范汇率风险的外汇衍生品，是指与金融机构签订的远期结售汇、买卖期权、掉期等合约，约定将来办理结汇或售汇的外币币种、金额、汇率和期限，到期再按照该远期结售汇合同约定的币种、金额、汇率办理结汇或售汇的业务。

公司远期外汇交易只限于公司生产经营所使用的主要结算货币—美元、欧元等公司结算币种。公司因业务需要拟开展远期外汇交易业务，其中，动用交易保证金和权利金上限不超过500万美元（含本数，或其他等值外币）；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5,000万美元（含本数，或其他等值外币），且期限内交易金额在上述额度范围内可滚动实施。

#### 三、开展远期外汇交易业务的必要性和可行性分析

受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，公司经营不确定因素增加。

公司进出口业务主要采用美元、欧元等外币结算，因此当汇率出现较大波动时，会对公司经营业绩造成一定影响。

公司开展远期外汇交易业务是围绕公司业务来进行的，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，有利于规避和防范汇率波动风险，降低汇率波动对公司经营业绩造成的影响。公司已制定《远期外汇交易业务管理制度》，并完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施可行、有效。

公司通过开展远期外汇交易业务，能够在一定程度上规避外汇市场的风险，提高外汇资金使用效率，增强公司财务的稳健性。因此，公司开展远期外汇交易业务具有必要性和可行性。

#### 四、远期外汇交易业务的风险分析

远期外汇交易业务可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，使公司专注于生产经营，但同时也会存在一定风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，金融机构远期报价汇率可能低于即期汇率，造成汇兑损失；

2、流动性风险：如未及时补充保证金而被强行平仓、不合理的购买安排等情况可能引发公司资金损失的流动性风险；

3、信用风险：指交易金融机构不能履行合同义务，支付在远期外汇交易、外汇掉期和外汇期权等业务下的掉期收益而对公司造成的风险；

4、内部控制风险：远期外汇交易业务专业性强，可能会出现由于内部控制不完善而形成风险；

5、其他风险：在开展业务时，如操作人员未按规定程序进行衍生品投资操作或未充分理解衍生品信息，将带来操作风险；可能存在与金融机构签订远期外汇交易合约，因相关约定不清等情况产生法律纠纷。

#### 五、风险控制措施

1、为控制汇率大幅波动风险，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，适时调整经营、业务操作策略，最大限度地避免汇兑损失；

2、公司部分原材料采购采用外币交易直接支付外汇，以减少外币结汇量，从而降低汇兑损失；

3、公司采用银行远期结汇汇率向部分海外客户报价，以便确定订单后，公司能够对客户

报价汇率进行锁定；若汇率发生巨幅波动，当远期结汇汇率已经远低于对客户报价汇率，公司会提出要求，与客户协商调整价格；

4、公司已制定了《远期外汇交易业务管理制度》，对远期外汇交易业务的操作原则、审批权限、管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出明确规定，以降低内部控制风险；

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型银行等金融机构开展远期外汇交易业务，保证公司开展远期外汇交易业务的合法性、规范性；

6、为防止远期结汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

## 六、公司开展远期外汇交易业务可行性分析结论

公司开展远期外汇交易业务是基于公司现有主营业务进行的，其目的是规避汇率波动所带来的汇率风险，减少汇兑损失，降低公司经营风险，开展远期外汇交易业务具有必要性。公司制订了《远期外汇交易业务管理制度》，并完善了相关内部控制制度。就开展远期外汇交易业务，公司采取的各类针对性风险控制措施切实可行，开展远期外汇交易业务具有可行性。通过开展远期外汇交易业务，公司能够在一定程度上规避外汇市场的波动风险，实现以规避风险为目的的资产保值，增强公司财务稳健性。因此，公司开展远期外汇交易业务具有必要性和可行性。

兄弟科技股份有限公司

董事会

2026年4月23日