

深圳劲嘉集团股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

深圳劲嘉集团股份有限公司（以下简称“公司”，含控股子公司）拟开展外汇套期保值业务，具体可行性分析如下：

一、开展外汇套期保值业务的基本情况

1.交易目的

鉴于公司海外业务持续拓展，跨境业务及外汇结算交易日益增多，为防范汇率风险，在不影响主营业务发展和资金使用安排的前提下，结合自身外汇收支情况，公司拟与银行等金融机构适度开展外汇套期保值业务。通过充分利用套期保值工具，降低或规避汇率波动风险，最大限度地减少外汇波动对公司的影响，从而保障业务合理利润。

公司开展外汇套期保值业务以规避外汇风险为目的，不影响公司正常生产经营，不进行以投机为目的的交易。

2.交易金额

公司拟开展外汇套期保值业务，任一时点交易余额不超过 5,000 万美元或其他等值外币，上述额度在审批期限内可循环滚动使用。

3.交易方式

公司拟开展的外汇套期保值业务交易对手方为依法设立、经营稳健、资信良好，具有合法经营资质的银行等金融机构。本次外汇套期保值业务交易对手方不涉及关联方。交易方式包括但不限于远期结售汇、外汇互换、外汇掉期、外汇期货、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权及其他金融衍生产品等业务或业务组合。

4.交易期限

自公司股东会审议通过之日起十二个月内有效，资金在上述额度和期限范围内可循环滚动使用。

5.资金来源

公司自有及自筹资金，未涉及使用募集资金。

二、交易风险分析及风控措施

（一）交易风险分析

公司进行外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机和套利为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，与公司实际业务相匹配，以规避和防范汇率和利率风险。但进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险：

1.市场风险：在汇率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后的成本支出可能超过不锁定时成本支出，从而造成潜在损失。

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，若公司相关业务部门和人员在操作流程、风险识别、合规审批等环节出现内部控制不完善或执行不到位的情况，可能导致业务操作失误、信息传递滞后或违规交易等问题，进而引发损失。

3.客户或供应商违约风险：若客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，或支付给供应商的货款后延，均会影响公司现金流量情况，从而可能使实际发生的现金流与已操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。

4.履约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定向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。

5.流动性风险：可能因为成交不活跃，导致难以成交而带来流动性风险。

6.法律风险：因相关法律法规发生变化或交易对方违反相关法律法规，可能导致合约无法正常执行而给公司带来损失。

（二）风控措施

1.为控制汇率大幅波动风险，公司将加强汇率研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整经营及业务操作策略，最大限度降低汇兑损失。

2.公司财金资源部作为外汇套期保值业务的经办部门，负责该业务的管理、计划制订、资金筹集及日常管理工作；所有外汇交易均以正常生产经营为基础，严禁投机与套利交易。公司内部审计部门对该业务的实际操作、资金使用及盈亏情况进行审查，并向董事会审计委员会报告审查结果。

3.为控制交易违约风险，公司仅与具备相关业务资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务，确保业务合法合规。

4.公司将严格执行客户回款计划，合理控制外汇资金总量及结售汇时间。外汇套期保值业务的锁定金额与时间原则上需与外币货款回笼金额及时间相匹配；同时，公司将强化外币应收账款管理，避免出现逾期情况。

三、交易相关会计处理

公司根据财政部《企业会计准则第 24 号——套期会计》《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，对外汇套期保值业务进行相应的核算，具体以年度审计结果为准。

四、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，是为了通过合理运用外汇套期保值工具，有效降低或规避汇率波动引发的汇率风险，控制经营风险。目前，公司已建立相应的内控制度及业务审批流程，并将通过强化内部控制，落实各项风险防范措施。

综上，公司开展外汇套期保值业务是必要的、可行的。

特此公告。

深圳劲嘉集团股份有限公司

董事会

二〇二六年四月二十八日