

宁波容百新能源科技股份有限公司

关于 2026 年度增加外汇套期保值业务额度的可行性分析报告

宁波容百新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”）及合并报表范围内下属子公司拟将预计任一交易日持有的外汇套期保值业务最高合约价值由不超过 1.5 亿美元或等值外币增加至不超过 10 亿美元或等值外币，预计动用的交易保证金和权利金（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）上限为 2 亿美元或等值外币。资金来源为自有资金或银行授信，不涉及使用募集资金。现就本次增加外汇套期保值业务额度事项进行可行性分析如下：

一、增加套期保值业务额度的目的和必要性

随着全球化业务布局进一步深入和海外业务发展，公司及合并报表范围内下属子公司持有的外币资产、外币负债以及以外币结算的预期收付款规模相应增加。汇率、利率波动可能对公司经营业绩和财务状况产生影响。增加外汇套期保值业务额度，有利于公司结合实际风险敞口及时运用适当的外汇衍生工具，降低汇率、利率波动风险，增强财务稳健性，具有必要性。

二、开展外汇套期保值业务的基本情况

1、主要涉及币种及业务品种

公司及合并报表范围内下属子公司拟开展的外汇套期保值业务的币种仅限于公司及合并报表范围内下属子公司日常生产经营所使用的主要结算货币，如人民币、美元、韩元、欧元、兹罗提等。

公司及合并报表范围内下属子公司拟开展的外汇套期保值工具包含远期结售汇、外汇期权业务、外汇掉期、外汇互换等外汇衍生产品或前述产品的组合。

2、交易对手方

公司及合并报表范围内下属子公司开展外汇套期保值业务时，与经监管机构批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构进行交易。

3、交易金额和资金来源

公司及合并报表范围内下属子公司拟将预计任一交易日持有的最高合约价值由不超过 1.5 亿美元或等值外币增加至不超过 10 亿美元或等值外币；预计动用的交易保证金和权利金（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）上限为 2 亿美元或等值外币。上述最高合约价值额度以及交易保证金和权利金额度在有效期内可循环滚动使用，但期限内任一交易日持有的最高合约价值及任一时点预计动用的交易保证金和权利金分别不得超过已审议的相应额度。资金来源为自有资金或银行授信，不涉及使用募集资金。

4、授权及期限

公司董事会提请股东会授权公司董事会并由公司董事会转授权董事长在额度范围和有效期内行使相关决策权并签署相关法律文件，具体事项由公司财务部门负责组织实施。额度使用期限自公司 2026 年第二次临时股东会审议通过之日起至 2026 年年度股东会召开之日止，且不超过 12 个月。使用期限届满后不再新增交易，期限届满前已签署且尚未履行完毕的交易按照合同约定继续履行，授权期限将自动顺延至相应交易终止时止。

5、其他

外汇套期保值根据金融机构要求需要缴纳一定比例的初始保证金及补充保证金，方式为占用金融机构综合授信额度或自有资金。

三、开展外汇套期保值操作需遵循的套保原则

外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全、有效和风险中性的原则，以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率、利率风险为主要目的；交易品种、规模、方向和期限应与实际风险敞口相匹配，不进行投机性和单纯的套利交易。

四、增加外汇套期保值业务额度的风险分析

公司及合并报表范围内下属子公司开展外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全、有效和风险中性的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇套期保值业务操作仍存在一定的风险。

1、市场风险：国内外经济形势变化存在不可预见性，可能带来汇率的大幅波动，外汇套期保值业务面临一定的市场判断风险。

2、操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，可能会因汇率走势判断偏差、未及时充分理解产品信息或未按规定程序操作而造成一定风险。

3、违约风险：对于远期外汇交易，如果在合约期内银行等金融机构违约，则公司不能以约定价格执行外汇合约，存在风险敞口不能有效对冲的风险。

五、公司对增加外汇套期保值业务额度的风险控制措施

1、公司及合并报表范围内下属子公司的外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。

2、公司及合并报表范围内下属子公司财务部门持续关注套期保值业务的市场信息，跟踪套期保值业务公开市场价格或公允价值的变化，及时评估已交易套期保值业务的风险敞口，并及时提交风险分析报告，供公司决策。

3、公司制定了相关的制度，对公司及合并报表范围内下属子公司外汇套期保值业务的管理机构、审批权限、操作流程、风险控制等进行明确规定，公司及合并报表范围内下属子公司将严格按照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。

4、公司及合并报表范围内下属子公司选择具有合法资质的、信用级别高的大型商业银行开展外汇套期保值业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

5、公司内部审计部门负责定期对套期保值业务的实际开展情况进行审计与监督。

6、公司法务部门将对外汇套期保值业务相关合同、协议等文本进行法律审查。

六、会计政策及核算原则

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 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》相关规定及其指南，对拟开展的套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及利润表相关项目。

七、对公司日常经营的影响

公司及合并报表范围内下属子公司开展外汇套期保值业务是在确保公司及合并报表范围内下属子公司日常经营和风险可控的前提下实施的,不会影响公司及合并报表范围内下属子公司日常资金正常周转需要,不会影响公司及合并报表范围内下属子公司主营业务的正常发展,亦不涉及使用募集资金。

八、增加外汇套期保值业务额度的可行性分析结论

公司及合并报表范围内下属子公司增加外汇套期保值业务额度,能够更好地运用外汇套期保值工具降低汇率、利率波动风险,减少汇兑损失,控制经营风险,具有必要性。

公司已制定《外汇管理制度》,已建立较为完善的内部控制制度,并配备了涵盖投资决策、业务操作、风险控制等方面的专业人员,公司及合并报表范围内下属子公司将严格按照相关规定和制度的要求,落实风险防范措施,审慎操作。

公司及合并报表范围内下属子公司通过开展外汇套期保值,能够在一定程度上规避外汇市场的风险,防范汇率大幅波动对公司造成的不良影响,提高外汇资金使用效率,增强财务稳健性。

综上所述,公司及合并报表范围内下属子公司开展外汇套期保值业务是必要的、可行的。

宁波容百新能源科技股份有限公司董事会

2026年9月25日