

鸿合科技股份有限公司

关于增加外汇衍生品交易业务额度的可行性分析报告

一、公司增加外汇衍生品交易业务额度的背景

公司于2020年11月27日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》，同意公司及子公司开展外汇衍生品交易业务，交易金额不超过4,000万美元（或等值外币）；于2021年8月26日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于增加外汇衍生品交易业务额度的议案》，同意公司及子公司将衍生品交易业务额度增加至不超过8,000万美元（或等值外币）。随着公司海外业务不断发展，原有外汇衍生品交易业务额度已不能满足现有业务的需求，为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响，公司及子公司拟根据实际发展需要，将外汇衍生品交易业务额度增加至不超过15,000万美元（或等值外币）。

二、公司增加外汇衍生品交易业务额度的基本情况

1、外汇衍生品交易品种：包括但不限于远期结售汇、货币掉期、外汇期权等产品或产品组合，对应基础资产包括汇率、利率、货币等或上述资产组合。

2、增加外汇衍生品交易业务额度及期限：在不影响正常生产经营的前提下，公司及子公司将衍生品交易业务总额增加至不超过 15,000 万美元（或等值外币），上述额度在审批期限内可循环滚动使用，但期限内任一时点的累计余额不超过 15,000 万美元（或等值外币）。实施期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，如单笔交易的存续期超过了决议的有效期限，则决议的有效期限自动顺延至单笔交易终止时止。

3、资金来源：自有资金

4、外汇衍生品交易对手：经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品业务经营资质的金融机构。

5、授权：授权公司管理层具体实施相关事宜。

6、其他：外汇衍生品交易根据金融机构要求缴纳一定比例的初始保证金及

补充保证金，方式为占用银行综合授信额度或直接缴纳，到期采用本金交割或差额交割或反向平仓式展期的方式。

三、公司增加外汇衍生品交易业务额度的必要性和可行性

随着公司海外业务的增长，公司面临的汇率敞口风险也随之增加。为有效规避汇率波动对公司经营造成的不利影响，控制外汇敞口，公司有必要根据具体情况，适度增加外汇衍生品交易业务额度。

公司增加外汇衍生品交易业务额度与公司日常经营需求紧密相关，基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，可以在一定程度上规避和防范汇率的波动风险，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，实现以规避风险为目的的保值增值。

四、公司开展外汇衍生品交易业务的风险分析

公司及子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：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；

2、流动性风险：外汇衍生品以公司及子公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时有足额资金供结算，或选择净额交割衍生品，以减少到期日资金需求；

3、履约风险：公司及子公司开展外汇衍生品交易的对象均为信用良好且已与公司建立业务往来的银行，履约风险低；

4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回收期内收回，会造成延期交割导致公司损失；

5、操作风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险；

6、法律风险：在开展交易时，如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险，或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。

五、公司对外汇衍生品交易业务采取的风险控制措施

在开展外汇衍生品交易业务时严格进行风险控制，具体风险控制措施如下：

1、公司已制定《鸿合科技股份有限公司外汇衍生品交易业务内部控制制度》，对外汇衍生品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、信息披露和档案管理等作出明确规定，以控制交易风险。

2、进行外汇衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以真实交易背景为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的。

3、公司将审慎审查与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、董事会审议通过后，公司管理层将在上述投资额度内签署相关合同文件，由公司财务部门组织实施，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，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

5、公司审计部门对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

六、公司增加外汇衍生品交易业务额度可行性分析结论

公司增加外汇衍生品交易业务额度是以主营业务为基础，以锁定成本、规避和防范汇率、利率等风险为目的。同时，公司制定了《鸿合科技股份有限公司外汇衍生品交易业务内部控制制度》，建立了完善的内部控制制度，所采取的针对性风险控制措施也是可行的。因此，公司增加外汇衍生品交易业务额度有助于公司实现稳健经营。

鸿合科技股份有限公司董事会

2022年3月1日