

新亚电子股份有限公司董事会

关于开展外汇衍生品交易的可行性分析报告

一、开展外汇衍生品交易的背景

公司近年通过境外投资新设和并购重组，公司现已在泰国、日本、香港、墨西哥、匈牙利、巴拿马等国家和地区，拥有 8 家子公司及其孙公司，多方位、近距离为全球客户提供优质服务。随着公司国际化进一步深化，国际市场业务在公司战略发展中占据较为重要的地位，由于公司出口业务主要采用外币结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩造成一定影响。为有效避免外汇市场汇率波动的风险，提高公司应对外汇波动风险的能力，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，增强公司财务稳健性，公司拟在遵守国家政策法规的前提下，不以投机为目的，严守套期保值原则，开展外汇衍生品交易。

二、公司拟开展的外汇衍生品业务概述

1、外汇衍生品业务交易品种：公司及控股子公司拟开展的外汇衍生品交易主要包括但不限于：远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等产品或上述产品的组合

2、开展业务期限：自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效

3、资金来源及资金规模：公司开展外汇衍生品业务总额不超过 10,000 万美元（或相同价值的外币）。资金来源为自有资金，不涉及募集资金。上述额度内，资金可循环使用，具体投资金额将在上述额度内根据公司和子公司具体经营需求确定。

4、交易对手：具有合法经营资质的银行等金融机构进行交易。

5、流动性安排：所有外汇资金业务均对应正常合理的经营业务背景，基于公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况，与收付款时间相匹配，不会对公司的流动性造成影响。

三、开展外汇衍生品交易业务的风险分析

公司开展的外汇衍生品交易业务遵循锁定汇率风险原则，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、市场波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险；

2、内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，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；

3、履约风险：客户应收账款发生逾期或对订单回款预测不准，货款无法在预测的回款期内收回，会导致公司损失；

4、其他风险：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。

四、公司采取的风险控制措施

1、公司建立了《外汇衍生品交易管理制度》，就外汇衍生品交易业务操作原则、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，各项措施切实有效且能满足实际操作的需要，同时也符合监管部门的有关要求。

2、在汇率波动较大的情况下，公司将加强对汇率的研究分析，适时调整经营策略，以稳定出口业务和最大限度避免汇兑损失。

3、为防止交易延期交割，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。

4、公司进行外汇衍生品交易必须基于公司的外币收款预测，合约的外币金额不得超过当期相应货币应收款总额，将公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。

5、公司财务部专人负责，对持有的外汇衍生品合约持续监控，在市场剧烈波动或风险增大情况下及时报告并制定应对方案；强化相关人员的操作技

能及素质；公司内部审计部门不定期对外汇衍生品交易业务开展情况进行审计与监督；独立董事、监事会有权对外汇衍生品交易业务开展情况进行监督与检查。

五、公司开展外汇衍生品交易的可行性分析结论

公司开展外汇衍生品交易业务是基于正常生产经营的需要，充分运用外汇衍生品套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，具有充分的必要性。公司在正常经营的前提下开展外汇衍生品套期保值业务有利于规避和防范汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响，有利于控制外汇风险，保证公司经营业绩的稳定性和可持续性。

新亚电子股份有限公司董事会

2023 年 4 月 26 日