

水羊集团股份有限公司

关于 2023 年度开展外汇套期保值业务的专项报告

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》等有关规定的要求，水羊集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对公司 2023 年度开展外汇套期保值业务情况进行了核查，现将情况说明如下：

一、开展外汇套期保值业务审议批准情况

2023 年 4 月 26 日召开的第三届董事会 2023 年第一次定期会议审议通过了《关于 2023 年度开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司及子公司预计动用交易保证金和权利金上限不超过人民币 1.2 亿元人民币或等值外币，任一交易日持有的最高合约价值不超过 20 亿元人民币或等值外币金额开展外汇套期保值业务，上述额度自公司股东大会审议通过之日起十二个月内可循环滚动使用。上述事项经公司 2023 年 5 月 25 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。

二、2023 年度开展外汇套期保值业务情况

交易类型	获批的额度	获批的额度使用期间	期末余额（万元）	是否超过获批额度
远期结售汇	等值人民币 20 亿元	2023 年 5 月 25 日至 2024 年 5 月 24 日	70,039.00	否

三、开展外汇套期保值业务的风险分析

公司（含下属子公司）进行的外汇套期保值业务遵循的是锁定汇率、套期保值的原则，在一定程度上能减少汇兑损失及利息支出，帮助公司将汇率风险控制在合理范围内，但外汇套期保值业务的交易操作仍存在一定的风险。

1、汇率波动风险：因国内外经济形势变化存在不可预见性，外汇套期保值业务面临一定的市场判断风险。在汇率行情变动较大的情况下，若公司判断汇率大幅波动方向与外汇套期保值合约方向不一致时，将造成汇兑损失。

2、交易违约风险：在外汇套期保值交易对手方出现违约的情况下，公司将无法按照约定获取套期保值盈利以对冲公司实际的汇兑损失，从而造成公司损失。

3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况将使货款实际回款情况与预期回款情况不一致，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、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，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

四、公司采取的风险控制措施

1、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务审批权限、操作规定、业务流程、信息保密、风险管理等方面进行明确规定。

2、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、业务操作为策略，最大限度地避免汇兑损失。

3、为防范内部控制风险，公司（含下属子公司）所有的外汇交易均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机和套利交易，并严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效的保证制度的执行。公司审计部定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审计，稽核交易及信息披露是否根据相关内部控制制度执行。

4、为控制交易违约风险，公司（含下属子公司）仅与具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，保证外汇衍生品交易管理工作开展的合法性。

水羊集团股份有限公司

董事会

2024年4月24日