

惠州硕贝德无线科技股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、开展外汇套期保值业务的目的

公司海外业务主要采用外币结算，汇率波动将对公司经营业绩产生一定的影响。为有效规避和防范汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响，增强公司财务稳健性，公司及下属子公司拟开展外汇套期保值业务。

二、外汇套期保值业务的基本情况

（一）交易方式

1、交易币种：只限于从事与公司生产经营所使用结算货币相同的币种，包括但不限于美元等。

2、交易品种：业务品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期及汇率产品组合等业务。

3、交易对方：经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇套期保值交易业务经营资格的金融机构，与公司不存在关联关系。

（二）交易金额

拟使用自有资金开展额度不超过等值 3,000 万美元的外汇套期保值业务，即任一时点的套期保值余额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过等值 3,000 万美元。

（三）交易期限及授权

经董事会审议通过之日起 12 个月内可循环滚动使用，并授权董事长或其授权人在额度范围内具体实施上述外汇套期保值业务相关事宜，包括但不限于负责外汇套期保值业务运作和管理、签署相关协议及文件。

三、开展外汇套期保值业务的风险分析

1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失；

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，可能会由于内控制度不完善而造成风险；

3、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；

4、客户违约风险：客户的应收账款发生逾期等情况，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；

5、法律风险：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。

四、公司采取的风险控制措施

1、公司开展外汇套期保值业务需以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为主要目的，不从事以投机为目的的外汇套期交易；

2、公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，对公司及下属子公司从事外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、操作流程、风险处理等做出了明确规定，控制交易风险；

3、公司将审慎审查与符合资格金融机构签订的合约条款，严格遵守相关法律法规的规定，防范法律风险；

4、公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格及公允价值变动，及时评估外汇衍生品套期保值业务的风险敞口变化情况，发现异常情况及时上报；

5、公司内审部门定期对外汇套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。

五、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司及下属子公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律法规及《公司章程》的有关规定。公司以具体经营业务为依托，运用外汇套期保值工具降低汇率风险，控制经营风险，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。同时公司及下属子公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规范。

综上所述，公司开展外汇套期保值业务能够在一定程度上规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，增强财务稳健性，具备可行性。

惠州硕贝德无线科技股份有限公司董事会

2024年6月13日