

# 深圳市爱施德股份有限公司

## 关于开展外汇套期保值业务可行性分析报告

### 一、公司开展外汇套期保值业务的必要性

随着公司海外业务的不断扩展，海外外币结算量越来越大，当汇率出现较大波动时，公司会承担一定的经营风险。为规避外汇市场风险，防范汇率波动对公司经营的影响，公司拟开展外汇套期保值业务。公司外汇套期保值以正常经营为基础，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。

公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇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，具有必要性。

### 二、拟开展外汇套期保值业务的概述

自股东大会批准起一年内，公司拟开展不超过 3 亿美元或等值外币的外汇套期保值业务，在该额度内资金可以循环滚动使用。资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。通过远期购汇或其他外汇衍生产品等方式办理外汇套期保值业务，交易场所与本公司不存在关联关系，且具有相应业务经营资格的金融机构。

### 三、外汇套期保值业务的风险分析

公司开展的外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全有效的原则，以规避外汇市场汇率波动风险，提高财务管理效率为目的，不做投机性、套利性的交易操作，但开展外汇套期保值业务仍存在一定的风险：

- 1、汇率波动风险：在汇率走势与金融机构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，造成汇兑损失。
- 2、履约风险：外汇套期保值业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。
- 3、其他风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度高，存在因信息系统或内部控制方面的缺陷而导致意外损失的风险。因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律法规，将可能面临的法律风险。

### 四、外汇套期保值业务应急处置预案

- 1、经批准的外汇套期保值业务，如遇国家政策、市场发生重大变化等原因，导致

继续进行该业务，风险有显著增加并可能引发重大损失时，应及时主动报告。

2、若遇地震、水灾、火灾等不可抗力原因导致的损失按国家相关法律法规或合同约定处理。

3、遇到国家政策、市场发生重大变化等原因，导致继续进行该业务风险有显著增加并可能引发重大损失时，财务部门应严格执行内部相关规定。

## **五、公司采取的风险控制措施**

1、外汇套期保值业务以公司及控股子公司的正常经营业务为基础、以规避和防范汇率风险为目的，尽可能选择结构简单的外汇套期保值业务产品。严格遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行投机和套利交易，在签订合同时严格基于公司外汇收支的预测金额进行交易。

2、密切关注国际外汇市场动态变化，加强对汇率的信息分析，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失，当外汇市场发生重大变化时，及时上报，积极应对，妥善处理。

3、开展外汇套期保值业务时，公司及控股子公司审慎审核与具有合法资格金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，密切跟踪相关法律法规，规避可能产生的法律风险，并加强对银行账户和资金的管理，严格遵守资金划拨和使用的审批程序。

4、公司搭建外汇套期保值风险管理体系，制订相应的管理制度，明确具体内部操作流程和风险控制措施，并严格执行。

5、公司内部审计部门定期或不定期对外汇套期保值业务的决策、管理、实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，核查交易是否根据相关内部控制制度执行。

## **六、结论**

公司开展外汇套期保值业务是围绕公司主营业务进行的，不是单纯以盈利为目的的衍生品交易，而是以具体经营业务为依托，以远期锁汇为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，以保护正常经营利润为目标。因此，公司开展外汇套期保值业务具有可行性。

深圳市爱施德股份有限公司

2024年12月2日