

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

因业务发展需要，公司及下属子公司部分业务需以外币进行结算。为规避和防范汇率波动风险，提高公司应对汇率波动风险的能力，增强财务稳健性，公司及下属子公司拟与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开展外汇套期保值业务。

二、开展外汇套期保值业务的基本情况

（一）交易金额

公司及下属子公司拟开展额度不超过等值 3,000 万美元的外汇套期保值业务，即期限内任一时点的交易金额（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。在前述额度内，资金可循环滚动使用。

（二）交易方式

1、交易币种：公司拟开展的外汇套期保值业务的币种只限于公司生产经营所使用的主要结算货币，包括美元等跟实际业务相关的币种。

2、交易品种：公司拟开展的外汇套期保值业务的具体交易品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期等及相关组合产品业务。

3、交易对手：经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇套期保值交易业务经营资格的金融机构。

（三）交易期限和授权

上述额度自公司本次董事会审议通过之日起 12 个月内可循环滚动使用，如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至单笔交易终止时止。公司董事会授权董事长或其授权人在额度范围内签署相关协议并具体实施外汇套期保值业务。

（四）资金来源

公司开展外汇套期保值业务的资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

三、交易风险分析及风险控制措施

（一）交易风险分析

公司开展外汇套期保值业务遵循稳健原则，不以投机为目的，但外汇套期保值业务仍存在一定的风险，主要包括：

1、汇率波动风险：当外汇汇率大幅波动时，若公司判断汇率波动方向与外汇汇率走势发生大幅偏离，可能造成汇兑损失；

2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性强，复杂程度较高，公司在开展业务时，可能由于员工操作失误、内部控制机制不完善等原因造成交易风险；

3、交易违约风险：外汇套期保值业务交易对手出现违约，不能按照合同约定支付公司套期保值盈利，从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

（二）风险控制措施

1、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，适时调整操作策略，最大限度避免汇兑损失；

2、为防范内部控制风险，公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、操作流程、风险处理等进行明确规定。公司财务部门负责统一管理外汇套期保值业务，开展外汇套期保值业务均需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，严格遵守《外汇套期保值业务管理制度》，并加强过程管理；

3、为降低交易违约风险，公司仅与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开展外汇套期保值业务，保证外汇交易管理工作的合法性。

四、交易相关会计处理

公司及下属子公司将根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

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是为了规避和防范汇率波动风险，提高公司应对汇率波动风险的能力，增强公司财务稳健性，具有必要性。公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，对公司及下属子公司

开展外汇套期保值业务明确具体规范的操作流程，落实风险防范措施。

综上所述，公司及下属子公司开展外汇套期保值业务具有必要性和可行性。

惠州硕贝德无线科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 28 日