

深圳市佳士科技股份有限公司

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

公司海外销售占比较高，主要以美元结算，近几年受国内外经济发展变化等因素综合影响，外汇市场波动明显，对公司经营业绩产生影响。为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司可能造成的不利影响，合理降低财务费用，公司将开展外汇衍生品交易业务。

二、开展外汇衍生品交易的基本情况

1、交易金额和有效期

公司拟使用自有资金开展总额度不超过 2.2 亿美元或等值人民币的外汇衍生品交易，额度内可以循环滚动使用，有效期为自公司 2025 年度股东会审议通过之日起至 2026 年度股东会召开日止，如单笔交易的存续期超过了决议有效期，则决议有效期自动顺延至该笔交易终止时止。在有效期内，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）将不超过已审议额度。

2、交易方式

公司开展外汇衍生品交易的币种仅限于生产经营所使用的主要结算货币，交易品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生产品等。交易对方为经有关政府部门批准、具有外汇衍生品业务经营资质的银行或其它金融机构。

3、资金来源

公司开展衍生品交易的资金来源为自有资金，不涉及募集资金或银行信贷资金。

4、交易授权

董事会授权管理层在额度范围和期限内行使决策权并签署相关文件，具体业务的实施由财务部负责。

三、开展外汇衍生品交易的必要性和可行性

公司海外销售占比较高，主要以美元结算，受国内外经济发展变化等因素综合影响，外汇市场波动较为频繁，对公司经营业绩产生影响。公司开展外汇衍生品交易与公司业务紧密相关，有利于防范汇率波动可能造成的不利影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增强财务稳健性，因此开展外汇衍生品交易具有必要性。

公司制定了《外汇衍生品交易管理制度》，对业务操作原则、业务的职责范围和审批权限、管理和内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露和档案管理等方面进行明确规定。该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效，因此开展外汇衍生品交易具有可行性。

四、开展外汇衍生品交易的风险分析及风控措施

（一）交易风险

公司开展的外汇衍生品交易遵循锁定汇率和利率风险的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但仍存在一定的风险。

1、市场风险。因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇衍生品价格变动，进而造成亏损的市场风险。

2、流动性风险。外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时有足额资金供结算，或选择净额交割衍生品，以减少到期日资金需求。

3、履约风险。公司将选择具有良好信用且与公司已建立长期业务往来的银行或其它金融机构作为交易对手，以降低履约风险。

4、内部控制风险。外汇衍生品业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于公司内部控制机制不完善或操作人员未按规定程序进行交易而带来风险。

（二）采取的风险控制措施

1、公司制定了《外汇衍生品交易管理制度》，对业务操作原则、业务的职责范围和审批权限、管理和内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露和档案管理等方面进行明确规定，完善了制度层面的要求。

2、公司开展的外汇衍生品交易品种均与基础业务密切相关，且该类外汇衍

衍生品与基础业务在币种、规模、方向、期限等方面相匹配，能够遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则。

3、公司将认真选择合作的银行或其它金融机构，审慎审查与交易对手方签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范履约风险。

4、公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，适时调整操作策略，最大限度地避免汇兑损失，如发现异常情况将及时向管理层上报，提示风险并执行应急措施。

5、公司审计部将对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

五、开展外汇衍生品交易可行性分析结论

公司开展外汇衍生品交易与日常经营紧密相关，围绕公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况，按照真实的交易背景配套一定比例的外汇衍生品交易，以应对外汇波动给公司带来的风险，增强财务稳健性，符合公司稳健经营的要求。公司已制定了《外汇衍生品交易管理制度》，并通过加强内部控制，落实风险防范措施等，为开展外汇衍生品交易提供了保障。综上，公司开展外汇衍生品交易具有必要性和可行性。

深圳市佳士科技股份有限公司

董 事 会

2026年4月10日