

深圳市鑫汇科股份有限公司

关于公司开展外汇套期保值业务可行性分析报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、开展外汇套期保值业务的背景及目的

公司外销产品主要结算货币为美元，为有效规避外汇市场风险，降低汇率波动对公司经营业绩的影响，增强财务稳定性，深圳市鑫汇科股份有限公司（以下简称“公司”）及控股子公司计划在保证不影响正常经营的前提下，使用公司自有资金开展外汇套期保值业务，实现以规避风险为目的的资产保值及经营成果保值。

二、开展外汇套期保值业务的基本情况

1、业务品种

公司拟开展的外汇套期保值业务包括但不限于：远期结售汇、外汇期权、外汇掉期、货币互换业务等或者前述产品的组合。公司将根据实际经营需要开展外汇套期保值业务，该业务只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准，且具有合法经营资格的金融机构进行交易，不得与非正规的机构或个人进行交易，不得进行投机交易。

2、业务期间及规模

公司及控股子公司根据实际业务规模、资金收付安排等，在不影响正常生产经营的前提下，公司预计开展任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币3,000.00万元或等值外币的套期保值交易业务，交易金额在授权范围及期限内可循环使用。该额度自公司董事会审议通过之日起12个月内有效，单笔交易存续期不超过12个月，额度在授权期限内可循环使用。若单笔交易的存续期超过

了决议的有效期，则有效期自动顺延至该笔交易终止时。

3、资金来源

公司拟开展的外汇套期保值业务资金来源为自有闲置资金，不涉及募集资金。

4、业务授权

公司董事会授权总经理或者由其授权的业务负责人在批准的额度范围内根据实际业务情况，行使开展外汇套期保值业务的决策权并签署相关文件，由公司财务负责人组织实施和监督，由财务部负责具体操作和管理。

5、会计政策及核算原则

公司将根据《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 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、计量和披露，以真实、公允地反映外汇套期保值业务情况及其对公司财务状况和经营成果的影响。

三、外汇套期保值业务的风险分析

公司及控股子公司开展的外汇套期保值交易业务遵循锁定汇率风险的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但是进行外汇衍生产品交易业务操作仍存在一定的风险：

1、汇率波动风险：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套期保值价格变动，造成亏损的市场风险。

2、履约风险：公司及控股子公司开展外汇套期保值交易，可能因交易对手方违约而产生履约风险。

3、流动性风险：因公司业务变动、市场变动等各种原因需提前平仓或展期已办理的外汇套期保值业务，存在须向银行支付差价的风险。

4、法律风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律法规可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失的风险。

四、公司采取的风险控制措施

为了防范开展外汇套期保值交易业务可能带来的风险，公司将采取以下风险

控制措施:

1、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，公司将严格按照《外汇套期保值业务管理制度》规定对各个环节进行控制。

2、公司将持续关注国际市场环境变化，结合市场情况适时调整相关策略，最大程度规避汇率波动带来的风险。公司董事会授权公司财务负责人组织实施和监督，财务部负责具体操作和管理，投资品种选择违约风险低、风险可控、以规避风险为目的的产品，投资额度在授权范围内可动态调整，并对投资流程进行全程监控，如发现存在可能影响公司资金安全的风险因素，将及时采取相应措施，控制投资风险。

3、公司在选择交易对方时将审慎选择具备相关资质、信用良好的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，并审慎审查相关合约条款等内容，降低履约风险。

4、公司将合理安排外汇资产与负债，以保证实施外汇套期保值业务时与公司实际外汇收支相匹配，进而在交割时拥有足额资金供清算，降低流动性风险。

五、外汇套期保值业务的可行性分析结论

鉴于公司实际业务需求，公司以日常经营需求为基础，以应对汇率风险、利率风险，增强公司财务稳健性为目的，依据实际的业务发生情况配套相应的外汇衍生品交易。公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，在交易的审批、操作、监督、审查及披露各环节均明确权责及分工，有效控制相关风险。

综上，公司开展外汇套期保值业务具有可行性。

深圳市鑫汇科股份有限公司

董事会

2026年6月3日