

# 广东世运电路科技股份有限公司

## 关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

广东世运电路科技股份有限公司（以下简称“公司”）拟开展外汇套期保值业务，现将相关事项可行性分析如下：

### 一、外汇套期保值业务概况

#### （一）交易目的

国际市场业务在公司战略中占据重要的地位，公司及控股子公司大部分产品出口海外市场，而出口业务主要采用外币结算，受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，公司经营不确定因素增加。当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩造成一定影响，为防范外汇市场风险，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇套期保值业务。公司开展外汇套期保值业务，有利于控制和消化汇率风险，减少汇兑损失。

公司开展的外汇套期保值业务与公司业务紧密相关，基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。

#### （二）交易品种

公司及控股子公司的外汇套期保值业务只限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种包括美元、港元、日元、欧元等。公司进行的外汇套期保值业务品种具体包括远期结售汇业务、外汇互换掉期业务、外汇期权、利率掉期业务及其他外汇衍生产品等。

#### （三）资金规模及来源

公司及控股子公司开展的外汇套期保值业务的保证金和权利金上限不超过10,000万元人民币或其他等值外币，任一交易日持有的最高合约价值不超过36,000万美元或其他等值外币，在该额度范围内资金可以滚动使用，但期限内

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）不超过预计总额度。

公司及子公司开展外汇套期保值业务的资金均为自有资金及银行授信额度，不涉及募集资金。

#### （四）交易期限

本次开展外汇套期保值业务自董事会审议通过之日起 12 个月内。

#### （五）授权事项

董事会授权公司总经理根据公司制度的规定，在董事会批准的有效期内具体实施业务方案，代表公司签署相关协议及文件。

#### （六）交易对手

公司选择具有合法经营资质的银行等金融机构进行交易。

#### （七）流动性安排

所有外汇资金业务均对应正常合理的经营业务背景，与收付款时间相匹配，不会对公司的流动性造成影响。

## 二、外汇套期保值业务的风险分析

公司及控股子公司开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，在签订合同时严格按照公司预测回款期限和回款金额进行交易。外汇套期保值交易可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，使公司专注于生产销售，但同时也会存在一定风险。

（一）汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。

（二）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。

（三）客户违约风险：由于客户付款逾期，与锁汇期限不符，导致公司锁汇损失。

（四）回款预测风险：公司及控股子公司根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整订单，造成公司回款预测不准，导致延期交割风险。

（五）信用风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照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。

### **三、外汇套期保值业务的风险控制措施**

（一）公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、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、信息披露等做出明确规定。

（二）为防止远期结汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

（三）公司进行外汇套期保值业务须严格基于公司的外币收款预测。

（四）公司内部审计部门、董事会审计委员会将会对实际交易合约签署及执行情况进行核查。

### **四、对公司的影响及相关会计处理**

公司开展的外汇套期保值业务与公司业务紧密相关，基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。公司开展外汇套期保值业务不会损害公司及全体股东的利益。

公司根据财政部《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》相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

### **五、公司开展外汇套期保值业务的可行性分析结论**

公司目前业务以外销为主，为了控制和消化汇率风险，减少汇兑损失，防范汇率大幅波动对公司经营业绩造成不利影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司拟与具有合法经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，该业务以正常生产经营为基础，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交易。

公司及控股子公司开展外汇套期保值业务，是在保证正常生产经营的前提

下进行的，目的是控制和消化汇率风险，减少汇兑损失，防范汇率大幅波动对公司经营业绩造成不利影响，符合公司业务发展需求，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

公司已建立了完备的业务管理制度及内部控制制度，并为外汇套期保值业务配备了专业人员。公司将严格按照相关制度的要求，落实风险防范措施，审慎操作。综上所述，公司开展外汇套期保值业务是切实可行的，具有必要性和可行性，有利于公司生产经营发展。

广东世运电路科技股份有限公司董事会

2025年4月15日