

## 广东宇新能源科技股份有限公司 开展外汇套期保值业务可行性分析报告

### 一、开展外汇套期保值业务的背景

随着公司进出口业务不断的拓展，外币结算需求增加，汇率波动将对公司经营业绩产生一定的影响。为有效防范外汇市场所带来的风险，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汇率风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，提高外汇资金使用效率，增强公司财务稳健性，广东宇新能源科技股份有限公司（包含合并范围内子公司）（以下简称“公司”）拟开展外汇套期保值业务。

### 二、外汇套期保值业务基本情况

1、主要涉及币种及业务品种：公司拟开展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结算货币相同的币种，主要为美元、欧元等。公司拟开展的外汇套期保值业务品种主要包括远期结售汇、外汇掉期、利率掉期、利率互换、外汇期权、利率期权及相关组合产品等。

2、业务额度及资金来源：根据资产规模及业务需求情况，公司拟开展额度不超过 75,000 万人民币或其他等值外币的外汇套期保值业务，期限内任一时点的业务余额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不超过上述交易额度。公司开展外汇套期保值业务资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

3、授权及期限：公司拟开展的外汇套期保值业务额度的有效期为公司董事会审议通过之日起 12 个月内，交易额度在有效期内可循环使用。同时，公司董事会授权董事长在上述额度范围内具体实施上述外汇套期保值业务相关事宜。

4、交易对方：公司仅限于与经国家外汇管理局、中国人民银行批准，具有外汇套期保值业务经营资格的金融机构进行交易。

### 三、外汇套期保值业务的必要性和可行性分析

公司近年来出口业务规模增长，目前全球经济形势存在较大不确定性，外汇市场波动较为频繁，汇率震荡幅度不断加大，公司的外币资产、外币负债，以及

未来的外币交易均将面临汇率波动风险，公司经营不确定因素增加。为防范外汇汇率及利率波动风险，增强财务稳健性，公司拟适度开展与生产经营相关的外汇套期保值业务。

公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，通过完善的相关内控制度，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规程，并为外汇套期保值业务配备了专业人员，公司采取的针对性风险控制措施切实可行，公司开展外汇套期保值业务具有可行性。

#### **四、外汇套期保值业务的风险分析**

公司进行外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务仍会存在一定的风险，主要包括：

1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断发生大幅偏离的情况下，公司开展外汇套期保值业务支出的成本可能超过预期，从而造成公司损失。

2、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，可能会由于员工操作失误等原因造成损失。

3、交易违约风险：在外汇套期保值交易对手方出现违约的情况下，公司将无法按照约定获取套期保值盈利以对冲公司实际的汇兑损失，从而造成公司损失。

4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期等情况时，将使货款实际回款情况与预期回款情况不一致，可能使实际发生的现金流与已锁定的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。

5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度，可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

#### **五、公司采取的风险控制措施**

为应对上述风险，公司采取如下风险控制措施：

1、公司开展外汇套期保值业务必须以正常的生产经营为基础，与公司实际业务背景相匹配，以套期保值为目的，杜绝投机性行为。

2、为防范汇率大幅波动风险，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，适时调整经营、业务操作策略，最大限度地避免汇兑损失。

3、公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，结合公司实际

情况制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对公司开展外汇套期保值业务的审批权限、操作流程、风险管理等方面做出了明确规定。

4、公司财务部负责统一管理公司外汇套期保值业务，将严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。具体开展外汇套期保值业务，必须基于对公司的境外收付汇及外币借款金额的谨慎预测，额度不得超过实际进出口业务外汇收支总额，外汇套期保值业务的交割日期需与公司预测的外币收款、借款期间或外币付款时间尽可能相匹配，将公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。

5、为防止客户发生违约风险造成远期结汇延期交割，公司将进一步加大应收账款的管控力度，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

6、公司仅与具有合法资质的金融机构开展外汇套期保值业务。公司将审慎审查与符合资格金融机构签订的合约条款，严格遵守相关法律法规的规定，防范法律风险，定期对外汇套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。

## **六、会计政策及核算原则**

公司按照《企业会计准则第 22 条—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的核算处理和披露。

## **七、公司开展外汇套期保值业务的可行性分析结论**

公司开展外汇套期保值业务是以日常经营业务和防范汇率风险为前提，充分运用套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险，能够有效锁定交易成本和收益，减少汇兑损失、降低财务费用、控制经营风险。同时，公司制订了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控制度，公司采取的针对性风险控制措施切实可行。

通过开展外汇套期保值业务，公司能够在一定程度上规避外汇市场的波动风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，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，公司开展外汇套期保值业务具有一定的必要性和可行性。

广东宇新能源科技股份有限公司

董事会

2024年8月20日