

# 厦门盈趣科技股份有限公司

## 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

厦门盈趣科技股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司，产品以出口为主，2020年度至2022年度，公司境外销售收入占主营业务收入总额的比例均为85%以上。公司外销业务结算货币主要为美元，人民币对美元汇率波动对公司生产经营会产生一定影响。为了应对汇率波动风险，降低汇率波动对公司经营业绩的影响，公司2024年拟开展外汇套期保值业务来规避汇率风险。

公司外汇套期保值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。公司进行的外汇套期保值业务只与经国家有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构进行交易，不与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。公司从事外汇套期保值业务的资金来源均为公司自有资金，不存在将募集资金用于金融衍生品交易业务的情况。

### 二、外汇套期保值业务基本情况

公司拟开展的外汇套期保值业务是为满足正常生产经营需要，在金融机构办理的规避和防范汇率风险的外汇套期保值业务，主要包括但不限于：远期结售汇、外汇掉期、外汇期权等或上述产品的组合。公司外汇套期保值仅限于公司进出口业务所使用的主要结算货币美元。2024年度，公司及子公司拟开展额度不超过2.5亿美元的外汇套期保值业务，授权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）将不超过上述额度，上述额度可以在自董事会审议通过之日起12个月内灵活滚动使用。

### 三、开展外汇套期保值业务的必要性和可行性分析

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。公司外销业务主要以美元计价。因此当汇率出现较大波动时，会对公司经营业绩造成较大影响。为有效防范和降低外汇汇率波动的风险，结合公司

外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，开展与公司实际业务规模相匹配的外汇套期保值业务存在必要性和可行性。

#### 四、外汇套期保值业务的风险分析

公司及子公司开展的外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇套期保值操作仍存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，开展的外汇套期保值业务可能会带来较大公允价值波动；若市场价格优于操作时的锁定价格，将造成汇兑风险；

2、流动性风险：公司进行外汇套期保值交易基于公司外币收支及风险敞口预测，业务开展规模、期限在资金需求合同范围内，流动性风险低；

3、履约风险：公司开展外汇套期保值业务以正常经营为基础，与公司实际美元持有量相匹配，交易对手均为信用良好且与公司已建立业务往来的银行金融机构，履约风险低；

4、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、风险控制措施

1、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，该制度就公司结售汇操作原则、审批权限、内部操作流程、责任部门及责任人、信息隔离措施以及外汇套期保值的风险管理等做出了明确规定，该制度能满足实际操作的需要，所制定的内部控制和风险管理措施是切实有效的。

2、公司财务中心及审计部作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，并且责任落实到岗位，通过分级管理，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。

3、公司套期保值业务须严格按照公司的外币持有额度预测进行，将公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。

4、公司外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，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外汇交易。

5、公司与具有合法资质的大型商业银行开展金融衍生品交易业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

6、为避免汇率大幅波动带来的损失，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场的环境变化，对外汇套期保值效果进行持续评估，并根据实际情况适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。

7、公司审计部门将对外汇套期保值业务的实际开展情况进行审计与监督。

8、公司法律部门将对外汇套期保值业务相关合同、协议等文本进行法律审查。

## 六、公司开展外汇套期保值业务可行性分析结论

公司开展外汇套期保值业务是围绕公司主营业务进行的，不是单纯以盈利为目的的远期外汇交易，而是以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，以保护正常经营利润为目标，具有一定的必要性；公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控流程，采取的针对性风险控制措施是可行的。因此公司开展外汇套期保值业务能有效地降低汇率波动风险，具有一定的必要性和可行性。

厦门盈趣科技股份有限公司

董 事 会

2023 年 12 月 28 日