

广州天赐高新材料股份有限公司

关于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

基于全球新能源汽车发展的前景，结合公司海外发展战略规划，为有效化解公司未来进出口业务及海外投融资等业务面临的汇率或利率风险，结合目前外汇市场的变动趋势，公司拟适当开展外汇套期保值业务，以在一定程度上规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司生产经营、成本控制造成的不良影响，提高外汇资金使用效率，锁定汇兑成本，增加汇兑收益，合理降低财务费用。

二、外汇套期保值开展方式

1、外汇套期保值业务品种

外汇套期保值业务主要品种具体包括远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等。

2、投入资金规模

根据公司外币收（付）款的谨慎预测，公司及公司纳入合并报表的子公司开展的外汇套期保值业务，任何时点交易余额不超过等值 3 亿美元（含 3 亿美元）。

3、实施主体

公司及公司纳入合并报表的子公司根据业务实际需要开展外汇套期保值业务，相关法定代表人签署相关法律文件，授权公司财务部具体办理相关业务手续。

4、期限

有效期为一年（自董事会审议通过之日起计算），本额度在有效期内可循环使用。

三、外汇套期保值业务的必要性与可行性

公司存在一定体量的外汇收入，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。为防范外汇市场风险，实现稳健经营，公司有必要基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，适度开展与日常经营及投融资活动相关的外汇套期保值业务，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。

公司已建立《外汇套期保值业务管理制度》，对套期保值业务额度、套期保值业务品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出明确规定，并采取了有效的风险控制措施，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

1、汇率及利率波动风险：在汇率或利率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率或利率成本后支出的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。

2、客户或供应商违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，或支付给供应商的货款后延，均会影响公司现金流量情况，从而可能使实际发生的现金流与已操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配。

3、履约风险：在合约期限内合作的金融机构出现经营问题、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情形，导致公司合约到期时不能以合约价格交割原有外汇合约，即合约到期无法履约而带来的风险。

4、操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制不完善或操作人员水平而造成风险。

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》，对公司开展外汇套期保值业务审批权限、管理及内部操作流程、风险控制、内部报告等进行了规定。

2、财务部负责统一管理公司外汇套期保值业务，所有的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，不得进行投机和套利交易，并严格按照《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。

3、审计监察部每月对外汇套期保值业务进行监督检查，每季度对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，并将审查情况向董事会审计委员会报告。

4、公司将严格按照审批权限，控制套期保值资金规模，并根据制度规定进行额度审批后方可进行操作。同时，公司将根据风险控制报告及处理程序，及时进行信息披露。

六、可行性分析结论

公司及公司纳入合并报表的子公司开展外汇套期保值业务不进行任何以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值均以规避和防范汇率风险为目的，是出于公司稳定经营的迫切需求，公司所采取的风险控制措施和管理准备具有可行性。

广州天赐高新材料股份有限公司董事会

2024年3月22日