

胜宏科技（惠州）股份有限公司

关于增加开展外汇套期保值业务额度的可行性分析报告

一、外汇套期保值业务概述

1、开展外汇套期保值业务背景及目的

鉴于目前外汇市场波动性增加，为有效防范汇率波动对公司经营业绩带来的不确定影响，进一步提高应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率波动风险，公司结合自身实际情况，在经审慎考虑，在保证日常运营资金需求的前提下，公司及子公司拟增加开展外汇套期保值业务的额度，增加公司财务稳健性，提高公司整体抗风险能力。

2、交易金额、期限

公司及子公司拟增加不超过 26 亿美元（或等值港币）外汇套期保值业务额度。本次额度增加后公司及子公司拟使用不超过 30 亿美元（其中，新增不超过 26 亿美元或等值港币额度），自公司股东会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度及期限范围内，资金可循环使用，期限内任一时点的交易金额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不应超过投资额度。

3、交易方式

公司拟在经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有远期结售汇业务经营资格的金融机构开展远期结售汇业务，且仅限于公司生产经营所使用的主要结算币种，主要币种有美元、港币等。公司开展远期结售汇业务以套期保值为目的，不做投机性套利交易，风险等级较低。

4、资金来源

公司开展外汇套期保值业务投入的资金来源为公司及子公司自有资金，不涉及 A 股募集资金或者银行信贷资金。

二、交易风险分析

公司进行的外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不以投机为目的，但在外汇套期保值业务开展过程中存在一定的风险，主要包括：

（1）汇率波动风险：在汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的

情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失；

（2）内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制制度不完善而造成风险；

（3）交易违约风险：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；

（4）预测风险：公司根据销售订单进行回款预测，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，导致远期结售汇延期交割风险；

（5）政策风险：期货市场的法律法规政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。

三、风险控制

（1）公司进行外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机和套利为目的的外汇交易。

（2）公司已制定《外汇套期保值管理制度》，对外汇套期保值业务操作规定、审批权限及信息披露、管理及内部操作流程、信息保密措施、内部风险控制程序及档案管理等作出了明确规定。公司将严格按照《外汇套期保值管理制度》的规定进行操作，控制业务风险，保证制度有效执行。

（3）加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整操作策略，最大限度避免产生汇兑损失。

（4）公司仅与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有远期结售汇业务经营资格的金融机构开展远期结售汇业务，不得与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。

（5）为防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现货款逾期的现象，尽量将延期交割风险控制在最小的范围内。

（6）公司财务中心作为外汇套期保值业务日常管理部门，要及时评估外汇套期保值业务的风险敞口变化情况，对于发现的异常情况应及时整理出应对方案并上报管理层。对于出现重大风险或可能出现重大风险时，公司财务中心应及时向公司管理层报告，公司管理层应立即商讨应对措施，提出解决方案。

四、交易相关会计处理

公司及子公司根据财政部《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》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及指南，对外汇套期保值业务进行相应的财务核算处理，反映资产负债表及利润表相关项目。

五、增加开展外汇套期保值业务的必要性和可行性分析

公司日常经营业务涉及大量外币结算，汇率波动对公司经营影响明显，公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，具有必要性。

公司制定了《外汇套期保值管理制度》，完善了相关内控制度，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，开展外汇套期保值业务具有可行性。

公司本次增加开展外汇套期保值业务额度，能够在一定程度上规避外汇市场风险，防范汇率波动对公司经营业绩造成的不利影响，提高外汇资金使用效率，增强财务稳健性。

胜宏科技（惠州）股份有限公司

董事会

2026 年 6 月 12 日