

# 惠州硕贝德无线科技股份有限公司

## 关于开展套期保值业务的可行性分析报告

### 一、开展套期保值业务的目的

#### （一）商品套期保值业务

为有效降低公司生产经营相关原材料价格波动给公司经营带来的不利影响，保证产品成本的相对稳定，公司及子公司拟根据生产经营计划择机开展商品套期保值业务。

#### （二）外汇套期保值业务

为规避和防范汇率波动风险，提高公司应对汇率波动风险的能力，增强财务稳健性，公司及下属子公司拟与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇套期保值交易业务经营资格的金融机构开展外汇套期保值业务。

### 二、套期保值业务基本情况

#### （一）商品套期保值业务

- 1、交易品种：生产经营所需的原材料铜、铝等。
- 2、交易工具：包括但不限于期权、期货、远期等衍生品合约。
- 3、交易场所：伦敦金属交易所（LME）、芝加哥商业交易所（CME）、新加坡证券交易所（SGX）、上海期货交易所、广州期货交易所等具备合法资质的交易所和相关经纪行、做市商、银行等。
- 4、业务规模及资金来源：公司拟对未来所需的部分原材料进行套期保值，上述业务所需交易保证金和权利金上限不超过人民币 0.15 亿元或等值其他外币金额，任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 1 亿元或等值其他外币金额。前述资金来源为自有或自筹资金，不涉及募集资金。
- 5、期限及授权：自公司董事会审议通过之日起十二个月内有效，授权董事长及其授权人士依据公司制度的规定具体实施商品套期保值业务方案、签署相关协议及文件。上述额度在审批期限内可循环滚动使用，如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

#### （二）外汇套期保值业务

- 1、交易品种：公司拟开展的外汇套期保值业务的币种只限于公司生产经营

所使用的主要结算货币，包括但不限于美元。

2、交易工具：包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、货币掉期、外汇互换、外汇期货、外汇期权业务及其他外汇衍生产品等业务。

3、交易场所：经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇套期保值交易业务经营资格的金融机构。

4、业务规模及资金来源：公司及子公司拟开展额度不超过人民币 1.5 亿元或等值其他外币金额的外汇套期保值业务，即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）不超过人民币 1.5 亿元或等值其他外币金额。前述资金来源为自有或自筹资金，不涉及募集资金。

5、期限及授权：自公司董事会审议通过之日起十二个月内有效，授权董事长及其授权人士依据公司制度的规定具体实施外汇套期保值业务方案、签署相关协议及文件。上述额度在审批期限内可循环滚动使用，如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

### **三、套期保值的风险分析及风险控制措施**

#### **（一）风险分析**

1、价格波动风险：期货、远期合约及其他衍生产品行情波动较大的情况下，可能产生价格波动风险，造成交易损失。

2、内部控制风险：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。

3、技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。

4、操作风险：由于交易员主观臆断或不完善的操作造成错单，给公司带来损失。

5、资金风险：套期保值交易按照公司相关制度中规定的权限下达操作指令，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。

#### **（二）风险控制措施**

1、公司制定了《套期保值业务管理制度》，对公司进行套期保值业务的审批

权限、管理及操作流程、风险控制、信息报告等进行明确规定，有效规范套期保值业务行为。公司将持续加强相关人员的专业知识培训，提高套期保值从业人员的专业素养。

2、公司的套期保值业务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。

3、为降低原材料价格波动、汇率波动带来的风险，授权相关部门和人员将密切关注和分析市场环境变化，适时调整操作策略。

4、公司内部审计部门定期对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，并将审查情况向董事会审计委员会报告。

#### **四、交易相关会计处理**

公司及子公司将根据中华人民共和国财政部发布的《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》等相关规定及其指南，对套期保值业务进行相应核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

#### **五、可行性分析结论**

公司的套期保值业务是以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下开展，一定程度上可以防范和规避原材料价格波动、汇率波动给公司带来的经营风险，增强公司财务稳健性，保障公司生产经营稳定。此外，公司已制定了《套期保值业务管理制度》，以有效规范套期保值业务行为，落实风险防范措施。综上，公司及子公司开展套期保值业务具有必要性和可行性。

惠州硕贝德无线科技股份有限公司董事会

2026 年 3 月 27 日