

宁波德业科技股份有限公司

关于增加2025年度开展外汇套期保值业务额度的可行性分 析报告

一、开展外汇套期保值业务的背景

随着宁波德业科技股份有限公司（以下简称“公司”）业务发展战略的持续推进，海外业务不断扩张，且主要采用外币进行结算，外汇收支规模不断扩大，但国际形势复杂多变，难以预测，易发生汇率波动加剧，公司外汇风险管理的需求也进一步增加。为有效防范汇率波动对公司经营业绩造成的进一步影响，公司将深度开展外汇风险管理，在保证日常运营资金需求的前提下，拟增加公司及子公司2025年度开展外汇套期保值业务额度，增加公司财务稳健性，提高公司整体抗风险能力。

二、拟开展外汇套期保值业务的基本情况

（一）交易金额

公司及子公司拟开展外汇套期保值业务额度将由等值15亿美元增加至等值30亿美元（或其他等值货币），且公司及子公司在有效期内任一时点的交易金额将不超过股东大会所审议的额度。在上述额度内，资金可滚动使用，并授权公司管理层在上述额度内签署相关协议。

（二）资金来源

公司自有资金，不涉及募集资金。

（三）交易方式

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务包括但不限于：远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权及其他外汇衍生产品或产品组合等；外汇套期保值业务涉及的外币币种为美元、欧元。

（四）交易期限

自公司股东大会审议通过之日起12个月内。

三、开展外汇套期保值业务的风险分析

公司开展外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作。开展外汇套期保值业务交易可以部分抵消汇率波动对公司的影响，但也存在一定的风险：

（1）汇率风险：经营期内汇率波动较大，套期保值业务汇率报价可能大幅偏离公司实际收付汇率，造成汇兑损失。

（2）内部操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控不完善或操作人员水平而造成风险。

（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。

四、拟采取的风险控制措施

1、公司制定了《外汇套期保值业务内控管理制度》，对本公司外汇套期保值业务的管理原则及要求、审批权限、管理及内部操作流程等进行了明确规定，对外汇套期保值业务行为和风险进行了有效规范和控制。公司将严格按照《外汇套期保值业务内控管理制度》的规定进行操作，控制业务风险，确保制度有效执行。

2、公司将选择结构简单、流动性强、风险可认知、市场认可度高的交易工具开展套期保值业务，降低交易风险；并选择经营稳健、资信良好、经中国人民银行批准的具有经营资格的金融机构合作。

3、公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失。

五、会计政策及核算原则

公司将根据财政部《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23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》以及《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和披露。

六、开展外汇套期保值业务的可行性结论

公司及子公司拟增加开展外汇套期保值业务额度是基于公司目前全球化业务发展战略以及外汇占比逐年增加的情况下作出的决策，是在确保公司及子公司日常经营和风险可控的前提下实施的。公司及公司将以实际经营为依托，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，具有实施必要性。且公司开展外汇套期保值业务不涉及使用募集资金，不进行任何以投机为目的的外汇交易，不影响公司及子公司日常资金的正常周转，符合公司稳定经营的要求，相关风险管理措施切实可行。综上，公司及子公司本次拟增加开展外汇套期保值业务额度具有可行性。

宁波德业科技股份有限公司

董事会

2025年8月25日

