

# 浙江万得凯流体设备科技股份有限公司

## 关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

### 一、公司开展外汇衍生品交易业务的背景

近年来受国际政治、经济形势等因素影响，汇率和利率波动幅度不断加大，外汇市场风险显著增加。因此，在人民币汇率双向波动的金融市场环境下，为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，公司及子公司拟开展外汇衍生品交易业务。

### 二、公司开展外汇衍生品交易业务概述

#### （一）投资方式

1、交易业务品种：公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生产品等。

2、交易对手：公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务的交易对手方为经国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有外汇衍生品交易业务经营资格，经营稳健审慎的大型银行金融机构，交易对手与公司不存在关联关系

#### （二）投资额度、期限

公司及子公司拟使用自有资金开展总金额不超过 6,000 万美元（或等值的其他货币）的外汇衍生品交易业务，期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，有效期内可以循环滚动使用。同时，董事会授权总经理或其授权的相关人员在上述额度范围内行使外汇衍生品交易业务的决策权及签署相关的交易文件，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）资金来源

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易资金来源于公司暂时闲置自有资金，不存在直接或间接使用募集资金从事该业务的情形。

### 三、公司开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

为防范汇率波动风险，降低汇率波动对公司经营的影响，减少汇兑损失，公司在充分保障日常经营性资金需求、不影响正常经营活动并有效控制风险的前提下，拟使用部分自有资金开展外汇衍生品交易业务。公司及子公司开展外汇衍生品交易业务有利于提高公司应对外汇波动风险的能力，防范汇率波动对公司经营

带来的不利影响。因此，公司开展外汇衍生品交易业务具有必要性。

公司及子公司本次开展外汇衍生品交易事项符合相关法律法规的规定，公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务的基本原则、审批权限、业务管理及内部操作流程、信息保密、内部风险控制程序、信息披露等作了明确规定，通过加强内部控制，尽可能控制交易风险。因此，公司开展外汇衍生品交易业务具备可行性。

#### **四、公司开展外汇衍生品交易业务的风险分析**

公司及子公司开展外汇衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不得进行投机性和单纯的套利交易，但外汇衍生品交易操作仍存在一定的风险，主要包括：

1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。

2、履约风险：公司开展外汇衍生品交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行，履约风险低。

3、内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

4、其它风险：在开展交易时，如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

#### **五、公司开展外汇衍生品交易业务的风险控制措施**

1、公司及子公司开展的外汇衍生品交易以平抑汇率波动对外销业务的盈利能力造成较大波动风险之目的，禁止任何风险投机行为。

2、公司及子公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

3、公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，就对外投资权限、后续日常管理等进行了规范。公司将严格控制外汇衍生品交易业务的交易规模，确保在授权额度范围内进行交易；

4、公司财务部门将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

5、公司内部审计部门对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

## **六、外汇衍生品交易的会计政策及核算原则**

公司及子公司将严格按照财政部发布的《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，对开展的外汇衍生品交易业务进行相应的会计核算处理，真实、客观地反映资产负债表及损益表相关项目。

## **七、公司开展的外汇衍生品交易业务可行性分析结论**

公司及子公司外汇衍生品交易是围绕公司实际外汇收支业务进行的，以具体经营业务为依托，以规避和防范外汇汇率波动风险为目的，是出于公司稳健经营的需求。公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，所计划采取的针对性风险管理控制措施也是可行的，通过开展外汇衍生品交易，可以在一定程度上规避和防范汇率波动风险。

浙江万得凯流体设备科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 24 日