

山东金帝精密机械科技股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务可行性分析报告

山东金帝精密机械科技股份有限公司及子公司（以下简称“公司”）为降低汇率波动对公司经营业绩的影响，公司开展外汇套期保值交易业务。对于上述外汇套期保值业务，公司编制了可行性分析报告，具体如下：

一、外汇套期保值业务的目的与必要性

随着公司业务规模的不断扩大，公司境外购销业务占比逐步提升，且多采用外币结算，当汇率出现大幅波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成一定影响。为合理规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，增强公司财务稳健性，公司及子公司拟与银行等金融机构适度开展外汇套期保值业务，可以积极应对汇率市场变动带来的风险。

二、外汇期货套期保值业务的主要内容

（一）外汇套期保值业务交易工具：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、货币掉期等或上述产品的组合等衍生品业务。

（二）交易品种：包只限于公司生产经营所使用的结算货币，包括但不限于美元、欧元等币种。

（三）交易金额：根据公司资产规模及业务需求情况，公司及子公司拟进行外汇套期保值业务总额不超过 1,500 万美元或其他等值外币，该额度在审批期限内可循环滚动使用。在审批有效期内，任一时点的交易金额（含前述外汇套期保值业务的收益进行再交易的相关金额）不超过上述额度。

（四）资金来源：公司开展外汇套期保值业务投入的资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

（五）交易场所：与经国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有外汇套期保值业务经营资格的金融机构。

（六）有效期限：上述额度的使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

(七) 交易授权：公司董事会授权公司董事长根据实际需要在额度范围内行使决策权，授权董事长或其授权的其他人审核并签署相关合同及其他文件，并由公司财务部门负责具体实施与管理。

三、外汇套期保值业务的可行性

根据公司《外汇套期保值业务管理制度》，公司已建立了较为完善的外汇套期保值业务内控和 risk 管理制度，采取的针对性风险控制措施是可行有效的。公司开展外汇套期保值业务，不以投机为目的，将严格按照公司内部控制制度的有关规定及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——交易与关联交易》，落实风险防范措施，综合考量业务规模、自身资金实力、风险敞口、人员专业能力等因素审慎开展。

综上，公司开展外汇套期保值业务是切实可行的。

四、外汇套期保值业务的风险分析及风险控制措施

(一) 风险分析

公司进行的外汇套期保值业务均遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，与公司实际业务相匹配，以规避和防范外汇汇率或利率风险为目的，但进行外汇套期保值业务也存有一定风险：

1、汇率波动风险：在外汇汇率波动较大时，判断汇率大幅波动方向与外汇套期保值合约方向不一致时，将造成汇兑损失；若汇率在未来发生波动时，与外汇套期保值合约偏差较大也将造成汇兑损失。

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，可能会由于内控制度执行不到位而造成风险。

3、履约风险：在合约期限内合作交易对手出现违约，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。

(二) 风险控制措施

1、为防范内部控制风险，公司及其子公司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，基于规避风险的目的开展外汇套期保值业务，禁止进行投机和套利交易，严格遵循合法、审慎、安全、有效的原则，选择流动性强、风险可控的外汇套期保值业务。

2、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，该制度对公司开展外汇套期保值业务的管理机构、审批及权限、操作流程、风险控制及处理程序等方面作出了明确的规定，公司将严格按照该制度的规定进行操作，保证制度有效执行，严格控制业务风险。

3、为避免汇率大幅波动带来的损失，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，当外汇市场发生重大变化时，及时上报，积极应对，妥善处理，最大限度地避免汇兑损失。

4、为控制交易违约风险，公司仅与具备合法资质、拥有良好信用的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务，签订合同时将审慎审查合约条款，严格执行相关制度，严格按照公司预测的收汇期、付汇期和金额进行交易。

五、外汇套期保值业务对公司的影响

公司及子公司开展外汇套期保值业务以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率波动风险为目的，以保护正常经营利润为目标，不以投机、盈利为目的，开展上述业务有利于提高公司应对外汇波动风险的能力，防范汇率大幅波动对公司利润和股东权益造成不利的影响，增强公司财务稳健性。

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》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的会计核算、列报及披露。

六、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司在充分保障日常经营性资金需求、不影响主营业务并在有效控制风险的前提下，开展外汇套期保值业务，有利于提高公司应对外汇波动风险的能力。同时，公司已建立《外汇套期保值业务管理制度》并明确风险应对措施，交易业务风险可控。

综上，公司开展外汇套期保值业务具有可行性。

山东金帝精密机械科技股份有限公司
董事会
2023 年 10 月 27 日