

四川英杰电气股份有限公司

关于外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、开展外汇套期保值业务的背景

四川英杰电气股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司日常经营中出口业务规模逐步扩大，为有效规避和防范公司及子公司因进出口业务经营过程中所涉及外币收支业务带来的潜在汇率等风险，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，减少汇率波动的影响，公司及子公司拟开展外汇套期保值业务。

二、开展外汇套期保值业务的概述

1、主要涉及币种及业务品种

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务只限于从事与公司及子公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种包括但不限于美元、欧元等跟实际业务相关的币种。

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务的具体方式或产品主要包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、货币互换、利率掉期、利率期权及其他外汇衍生产品业务。

2、业务规模及业务期间

公司及子公司拟开展累计金额不超过 1.5 亿元人民币（或等额外币）的外汇套期保值业务，上述额度自董事会决议通过之日起 12 个月内有效，在期限范围内，交易金额可在上述额度范围内循环滚动使用，如单笔交易的存续期超过了决议的有效期限，则决议的有效期限自动顺延至单笔交易终止时止。公司董事会授权公司管理层在上述额度范围内具体实施外汇套期保值业务方案，签署相关协议及文件。

3、资金来源

公司及子公司拟开展外汇套期保值业务的资金来源为自有资金，不涉及募集资金或银行信贷资金。

4、交易对方

经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的金融机构。本次外汇套期保值业务交易对方不涉及关联方。

三、开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

公司及子公司开展外汇套期保值业务将围绕主营业务进行、以具体经营业务为依托，并非单纯以盈利为目的的外汇交易。通过锁定汇率为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，对公司保护正常经营利润具有一定的必要性；公司已制定了相关的规章制度，对相关决策、业务操作、风险控制、信息披露等作了相关规定，能够有效控制相关风险。因此公司及子公司开展外汇套期保值业务能有效地降低汇率波动风险，具有一定的必要性和可行性。

四、开展外汇套期保值业务的风险分析

公司及子公司开展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，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，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行开展外汇套期保值业务也会存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在外汇汇率波动较大时，若公司判断汇率波动方向与外汇汇率走势发生大幅偏离，将造成汇兑损失；

2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，公司在开展上述业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地执行相关业务，将可能导致交易损失或丧失交易机会；

3、客户违约风险：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。

五、开展外汇套期保值业务的风险控制措施

1、公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境的变化，并通过银行等专业机构掌握市场波动原因并研判未来走势，适时调整操作策略和操作规模，以最大限度地避免汇兑损失；

2、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务的操作原则、审批权限等作出明确规定，有效规范外汇套期保值业务行为。公司将严格按照相关规定的要求及董事会批准的交易额度开展外汇套期保值业务，并定期对交易合约签署及执行情况进行核查，控制操作风险；

3、仅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进行交易，审慎审查合约条款，严格遵守相关法律法规的规定，防范法律风险。

六、开展外汇套期保值业务的会计核算原则

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》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核算和披露。

七、可行性分析结论

公司及子公司在保证正常经营的前提下，开展外汇套期保值业务，能进一步提升应对外汇波动风险的能力，控制经营风险，具有充分的必要性。公司已根据相关法律法规的要求制订《外汇套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司及子公司从事外汇套期保值业务制定具体操作规程。综上，公司及子公司开展外汇套期保值业务具有必要性和可行性。

四川英杰电气股份有限公司董事会

2023 年 12 月 15 日