

# 杭州万隆光电设备股份有限公司

## 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

杭州万隆光电设备股份有限公司（以下简称“公司”）海外业务持续拓展，海外经营主要以美元等外币结算。为满足公司经营发展对外汇业务的需要，规避外汇市场的风险，锁定外汇成本，公司及子公司拟与有关政府部门批准且具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务。

### 二、 公司拟开展的外汇衍生品交易概述

#### （一）交易类型

本次拟开展的外汇衍生品业务的品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期等产品或上述产品的组合。

#### （二）交易金额

公司及境内外子公司拟使用不超过 5000 万人民币（含等值其他币种）开展外汇衍生品交易，该交易额度自董事会及监事会批准之日起一年内有效，在该期间内可以滚动使用。

#### （三）资金来源

公司及子公司本次拟开展外汇衍生品交易业务的资金来源为自有资金以及公司通过法律法规允许的其他方式筹集的资金，不涉及募集资金。

#### （四）交易对手

为经监管机构批准、具有相应业务资质的银行等金融机构。

#### （五）流动性安排

衍生品交易以公司及境内外子公司正常的外汇收支业务为基础，交易金额和交易期限与实际业务需求进行匹配。

### 三、 开展外汇衍生品交易的必要性和可行性

随着公司海外业务的开展，公司日常经营中涉及较多的外币结算业务，而汇率反复波动会给公司经营业绩带来一定的不确定性，为有效规避汇率波动风险，增强财务稳健性，公司适度开展外汇衍生品交易业务，以降低汇兑损益可能对公

司经营业绩带来的影响，为主营业务的稳健发展提供支持，因此该业务具有必要性。

公司开展的外汇衍生品交易业务与日常经营需求紧密相关，与公司外汇资产及外汇收支情况相匹配，不以投机为目的，且公司已制定了相应的《外汇衍生品交易业务管理制度》，相关责任部门均明确了清晰的管理定位和职责，能够有效控制交易风险，因此该业务具有可行性。

#### **四、 公司开展外汇衍生品业务的风险分析**

公司进行外汇衍生品交易业务将遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇衍生品交易业务均以正常经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇衍生品交易业务也会存在一定的风险，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衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。

2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

3、内部控制风险：外汇衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，属于内部控制风险较高的业务，可能会因内部控制制度不完善而产生风险。

4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回收期内收回，可能会影响公司现金流状况，从而导致实际发生的现金流与已操作的外汇衍生品业务期限或数额无法完全匹配。

5、回款预测风险：公司业务部门根据客户订单、采购订单和预计订单进行付款、回款预测，但在实际执行过程中，可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致外汇衍生品延期交割风险。

6、其他可能的风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未准确、及时、完整地记录外汇金融衍生品投资业务信息，将可能导致外汇金融衍生品业务损失或丧失交易机会；同时，如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失。

#### **五、 开展外汇衍生品交易业务的风险管理措施**

1、根据公司《外汇衍生品交易业务管理制度》的相关规定，公司不得进行投机和非法套利交易，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以具

体经营业务为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的。该制度就公司业务操作原则、审批权限、管理及信息披露等做出了明确规定，符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。

2、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，以防范风险。

3、公司财务部及审计部作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。

4、公司与经有关政府部门批准、具有外汇衍生品交易业务经营资质的银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

5、公司审计部定期或不定期对外汇衍生品交易业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。

#### **六、 公司开展外汇衍生品交易可行性分析结论**

公司及境内外子公司开展外汇衍生品交易业务是围绕公司自身实际业务进行的，以具体经营活动为依托，以规避和防范外汇汇率、利率波动风险为目的，是出于公司稳健经营的需求。公司已制定了金融衍生品交易业务管理制度，建立了完善的内部控制制度，计划所采取的针对性风险控制措施是可行的。因此，公司及境内外子公司开展外汇衍生品交易业务具有必要性和可行性。

特此公告

杭州万隆光电设备股份有限公司董事会

2024年4月24日