

# 浙江省建设投资集团股份有限公司

## 关于开展外汇套期保值业务可行性分析报告

为降低汇率波动对经营管理和财务报表的影响,浙江省建设投资集团股份有限公司及合并报表范围内子公司(包括授权期限内新设立、收购等方式取得的全资子公司、控股子公司)(以下简称“集团”、“公司”)拟开展外汇套期保值业务。公司开展的外汇套期保值交易额预计不超过人民币 60,000 万元(含等值外币),开展的业务类型包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率掉期等。具体如下:

### 一、开展外汇套期保值业务的目的

随着集团海外以及跨境联动业务的深入发展,为规避汇率波动带来的资金风险以及降低拟/已开展的跨境融资业务的融资成本,提高外汇资金使用效率,降低未来偿债汇率波动风险,增强公司财务稳健性,集团拟与金融机构开展外汇套期保值业务。

公司将在严格遵守国家法律法规和有关政策的前提下,严格遵循合法、谨慎、安全和有效的原则开展外汇套期保值业务,以实现成本锁定、降低风险的效果。

### 二、交易情况概述

#### (一) 交易金额

集团拟在未来 12 月内开展的外汇套期保值业务交易金额为交易期限内任一时点最高金额不超过人民币 6 亿元(或等值外币,按照合同约定的币种、汇率计算)。上述额度自公司股东大会审议通过后的 12 个月内有效,交易项目及分项额度(见下表)是基于目前公司业务情况的预计,公司可能由于生产经营实际情况的变化进行相应调整,在证监会及其他相关管理规定允许的范围内,公司在最高额度内调剂额度并在年度内循环滚动使用,期限内任一时点的交易金额不超过前述总量额度。

实施主体	实施项目	预计最高金额 (等值人民币)
华营建筑集团控股有限公司	银行贷款	12,500 万元
中国浙江建设 国际集团有限公司	银行贷款	10,000 万元

中国浙江建设 国际集团有限公司	跨境双向人民币 资金池贷款	10,000 万元
中国浙江建设 国际集团有限公司	潜在外商投资	7,500 万元
浙江省建设投资 集团股份有限公司	银行贷款	20,000 万元

## （二）资金来源

公司用于开展外汇套期保值业务的资金来源为公司自有资金，不存在使用募集资金开展外汇套期保值业务的情况。

## （三）交易方式

1、交易品种：公司拟开展外汇套期保值业务的品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率掉期等。

2、交易涉及的币种：公司拟开展的外汇套期保值业务只限于公司生产经营过程中使用的币种，包括但不限于美元、港币、人民币等跟实际业务相关的币种。

3、交易对方：经监管机构批准、具有外汇套期保值业务经营资质的境内外金融机构。

## （四）交易期限

公司开展外汇套期保值业务期限为自股东大会审议通过起 12 个月内。如发生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交易完成时终止，但在此期间不得新增交易。

## 三、交易风险分析

集团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，以套期保值为目的，遵循锁定汇率风险的原则，不做投机性的交易操作，但是进行外汇套期保值业务交易也会存在一定的风险：

（一）汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断发生大幅偏离的情况下，公司开展外汇套期保值业务产生的收益可能低于预期，从而造成公司损失。

（二）内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度高，可能会由于内控制度不科学或者执行不到位而造成风险。

(三)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)法律风险:因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

#### **四、公司拟采取的交易风控措施**

(一)公司制定了《外汇套期保值业务管理办法(试行)》,对公司开展外汇套期保值业务审批程序、交易程序、风险控制、内部报告等制度进行了规范。

(二)为控制汇率大幅波动风险,公司将加强对汇率的研究分析,实时关注国际国内市场环境变化,适时调整经营、业务操作策略,最大限度地避免汇兑损失。

(三)公司开展外汇套期保值业务将严格执行以锁定汇率风险为目的进行套期保值的原则,不进行投机交易。并严格按照制度规定进行业务操作,有效地保证制度的执行。公司审计部定期对外汇套期保值业务的实际开展情况进行审计,稽核交易及信息披露等是否根据相关内部控制制度执行到位。

(四)为控制交易违约风险,公司仅与具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务,保证公司外汇套期保值交易管理工作开展的合法性。

#### **五、会计政策及核算原则**

公司将严格按照《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,对外汇套期保值业务进行相应的核算处理和披露。最终会计处理以公司年度审计机构审计确认的会计报表为准。

#### **六、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论**

公司开展外汇套期保值业务是为了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、增强财务稳健性,具有必要性。公司制定了《外汇套期保值业务管理办法(试行)》,完善了相关内控制度,公司采取的针对性风险控制措施切实可行。公司及子公司开展外汇套期保值业务能够在一定程度上规避外汇市场的风险,防范汇率大幅波动对公司造成不利影响,提高外汇资金使用效率,增强财务稳健性,具备可行性。

**浙江省建设投资集团股份有限公司**

**董事会**

**二零二四年五月二十七日**