

山东威达机械股份有限公司

关于开展外汇远期结售汇套期保值业务事项的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山东威达机械股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 4 月 17 日召开第八届董事会第十七次会议，审议通过了《关于开展外汇远期结售汇套期保值业务的议案》，同意公司使用自有资金开展远期结售汇业务，业务金额不超过 5,000 万美元，业务期间自 2021 年 5 月 1 日起至 2022 年 4 月 30 日止；在上述额度范围内，资金可循环使用。现将相关事项公告如下：

一、从事外汇远期结售汇套期保值的目的

国际市场业务在公司战略发展中占据较为重要的地位，由于公司出口业务主要采用外币结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩造成一定影响。为降低汇率波动对公司利润的影响，使公司保持稳定的利润水平，专注于生产经营，公司计划在恰当的时机与银行开展远期结售汇业务。通过有效运用支付方式的外汇套期保值工具可保证正收益率，规避汇兑损益对公司的经营业绩可能造成的损失。

二、公司拟开展的外汇远期结售汇套期保值业务概述

1、主要涉及币种：公司外汇远期结售汇套期保值业务以套期保值为目的，只限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种有美元、欧元等。

2、开展外汇远期结售汇套期保值业务期限：外汇远期结售汇套期保值业务的期限自 2021 年 5 月 1 日起至 2022 年 4 月 30 日止。

3、资金规模及资金来源：公司开展的外汇远期结售汇套期保值业务金额不超过 5,000 万美元；在上述额度范围内，资金可循环使用。资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

4、交易对手：具有合法经营资质的银行等金融机构进行交易。

5、流动性安排：所有外汇资金业务均对应正常合理的经营业务背景，与收付款时间相匹配，不会对公司的流动性造成影响。

公司董事会授权经营管理层负责外汇远期结售汇业务的运作和管理，并负责签署相关协议及文件；同时，授权公司财务部在上述额度范围和业务期限内负责远期结售汇业务的具体办理事宜。

三、外汇远期结售汇套期保值业务的风险分析

公司开展外汇远期结售汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行单

纯以盈利为目的的外汇远期结售汇套期保值业务，但仍存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。

2、内部控制风险：远期结售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不完善而造成风险。

3、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款期内收回，会造成远期结汇延期导致公司损失。

4、回款预测风险：销售部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

四、公司采取的风险控制措施

1、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，定期回顾方案，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。

2、公司已制订《关于远期结售汇套期保值的内控管理制度》，对外汇远期结售汇套期保值交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程等做出规定。公司将严格按照《关于远期结售汇套期保值的内控管理制度》相关规定进行操作，加强过程管理。

3、为防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

五、开展外汇远期结售汇套期保值业务的会计核算原则

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》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定，对外汇套期保值业务进行相应核算和披露。

六、独立董事的独立意见

公司开展外汇远期结售汇套期保值业务以套期保值为目的，与日常经营需求紧密相关，是为了充分运用远期结售汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，具有充分的必要性。公司开展外汇远期结售汇套期保值业务是以具体经营业务为依托，不做投机性、套利性的交易操作，能够有效锁定交易成本和收益，应对外汇波动给公司带来的外汇风险，增强公司财务稳健性，符合公司稳健经营的要求，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形，符合相关法律法规和《公司章程》的相关规定。

七、备查文件

1、公司第八届董事会第十七次会议决议；

2、独立董事关于第八届董事会第十七次会议决议相关事项的独立意见；

3、深交所要求的其他文件。

特此公告。

山东威达机械股份有限公司

董 事 会

2021 年 4 月 20 日