

苏州苏大维格科技集团股份有限公司

关于 2023 年度开展金融衍生品交易业务的 可行性分析报告

一、公司开展的金融衍生品交易的背景

苏州苏大维格科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司在日常经营中，部分产品需要出口、部分原材料需要进口，公司及子公司在进出口业务中也涉及外币贷款等业务。受国际政治、经济等不确定因素影响，外汇市场风险显著增加，为有效规避和防范公司开展对外贸易和外币借款过程中的汇率、利率波动风险，结合公司及子公司日常经营需要，公司及子公司拟开展外汇衍生品交易业务。

二、公司拟开展外汇衍生品交易品种

公司拟开展的外汇衍生品是指远期、互换、期权等产品或上述产品的组合。衍生品的基础资产包括汇率、利率、货币等标的；既可采取实物交割，也可采取现金差价结算；既可采用保证金或担保进行杠杆交易，也可采用无担保、无抵押的信用交易。

外汇衍生品交易是指为满足正常生产经营需要，在经监管机构批准，有外汇衍生品交易业务经营资格的银行等金融机构办理的规避和防范汇率或利率风险的外汇衍生品交易业务，包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、货币掉期、外汇互换、外汇期货、外汇期权业务及其他外汇衍生品产品等业务。

三、外汇衍生品交易业务的额度、有效期及资金来源

公司及子公司 2023 年度拟使用最高额度不得超过人民币 15,000 万元或等值外币的自有资金开展外汇衍生品交易业务。交易期限自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，上述额度在审批期限内可循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

公司拟授权公司经营管理层在上述审批额度内行使外汇衍生品交易业务投资决策权并签署相关文件，并由公司财务部负责具体购买事宜。

四、公司开展金融衍生品交易的必要性和可行性

公司及子公司在日常经营中，部分产品需要出口、部分原材料需要进口，公司及子公司在进出口业务中也涉及外币贷款等业务，为有效规避和防范公司开展对外贸易和外币借款过程中的汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性，公司有必要根据自身业务及外币资金等具体情况，适度开展外汇衍生品交易。

公司开展的外汇衍生品交易与公司经营情况紧密相关，基于公司出口项下的外币收款预测及进口项下的外币付款预测，或者在此基础上衍生的外币银行存款、借款情况，公司具有与金融衍生品业务相匹配的自有资金，不得使用募集资金直接或间接进行金融衍生品业务交易，且严格按照审议批准的交易额度，控制资金规模，进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率、利率市场波动风险，增强公司财务稳健性。

综上，公司开展外汇衍生品业务是必要的也是可行的。

五、开展外汇衍生品交易业务的风险分析及公司采取的风险控制措施

（一）开展外汇衍生品交易的风险

1、价格波动风险：可能产生因标的利率、汇率、市场价格等波动而造成外汇衍生品价格变动而导致亏损的市场风险。

2、内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

3、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

4、履约风险：开展外汇衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

5、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。

（二）风险应对措施

1、明确外汇衍生品交易原则：公司外汇衍生品交易以规避和防范汇率风险为目的，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果。

2、制度建设：公司已制定严格的衍生品交易业务管理制度，对衍生品交易的操作原则、审批权限、内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

3、产品选择：在进行外汇衍生品交易前，在多个交易对手与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的外汇衍生工具开展业务。

4、交易对手管理：充分了解办理外汇衍生品的金融机构的经营资质、实施团队、涉及的交易人员、授权体系，慎重选择信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行等金融机构。必要时可聘请专业机构对衍生品的交易模式、交易对手进行分析比较。

5、专人负责：设专人对持有的外汇衍生品合约持续监控，在市场波动剧烈或风险增大情况下，或导致发生重大浮盈浮亏时及时报告公司决策层，并及时制订应对方案。

六、外汇衍生品业务的会计政策核算准则

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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

七、公司开展外汇衍生品的交易的可行性分析结论

公司外汇衍生品交易是围绕公司实际外汇收支业务进行的，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险、利率风险为目的，是出于公司稳健经营的需求。公司已制定严格的衍生品交易业务管理制度，对衍生品交易的操作原则、审批权限、内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，可有效控制交易风险。公司通过开展金融衍生品交易，可以在一定程度上规避和防范汇率波动风险。

苏州苏大维格科技集团股份有限公司

董 事 会

2023 年 4 月 26 日