

万通智控科技股份有限公司

关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

一、开展外汇衍生品交易业务的背景

因公司出口业务所占比重较大，主要采用美元等外币进行结算，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成较大影响。为了降低汇率波动对公司利润的影响及基于经营战略的需要，使公司保持一个稳定的利润水平，并专注于生产经营，公司及合并报表范围内子公司与境内外金融机构拟开展外汇衍生品交易业务。

二、开展外汇衍生品业务基本情况

1、主要涉及币种及业务品种

公司及合并报表范围内子公司开展的外汇衍生品交易品种均为与公司基础业务密切相关的外汇衍生产品或组合，包括远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等。交易品种为美元、欧元、泰铢、港币、捷克克朗等。

2、业务规模及投入资金来源

公司及合并报表范围内子公司拟在 2023 年度开展外汇衍生品交易业务的金额不超过 10,000 万美元（含欧元、泰铢、港币、捷克克朗等）上述额度在期限内可循环滚动使用。

公司及合并报表范围内子公司开展外汇衍生品业务投入的资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

3、期限及授权

授权期限自公司 2022 年股东大会审议通过之日起至下一年度股东大会召开之日止。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。

公司董事会授权董事长依据公司制度的规定具体实施外汇衍生品业务方案，签署相关协议及文件。

4、交易对方

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

三、开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

公司海外业务持续发展，外币收汇金额逐年增长，因此导致公司的外汇风险敞口扩大。为此，公司及合并报表范围内子公司拟开展外汇衍生品交易业务，可以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良影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增强财务稳健性。因此，开展外汇衍生品交易业务具有必要性。

公司制定了《万通智控科技股份有限公司外汇风险管理制度》，完善了相关内控制度，对业务操作原则、业务审批权限、业务管理及内部操作流程、内部风险控制程序、信息披露等方面进行明确规定。该制度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，因此，开展外汇衍生品交易业务具有可行性。

四、开展外汇衍生品业务的风险分析

外汇衍生品交易业务可以降低汇率波动对公司的影响，使公司专注于生产经营，在汇率发生大幅波动时，公司仍保持一个稳定的利润水平，但同时外汇衍生品交易也会存在一定风险：

1、汇率波动风险：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金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。

2、内部控制风险：外汇衍生品交易专业性较强，属于内控风险较高的业务，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，会造成延期交割并导致公司损。

4、回款预测风险：业务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。

五、开展外汇衍生品交易业务风险管理措施

1、公司制定了《万通智控科技股份有限公司外汇风险管理制度》，对业务操作原则、业务审批权限、业务管理及内部操作流程、内部风险控制程序、信息披露等方面进行明确规定。

2、公司进行套期保值目前仅限于从事外汇套期保值业务，以规避风险为主要目的，禁止投机和套利交易。公司就套期保值额度、套期品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了规定，该制度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是切实有效的。

3、为防止外汇衍生品交易延期交割，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，同时公司为出口货款购买信用保险，从而降低客户拖欠、违约风险。

4、公司进行外汇衍生品交易必须基于公司的出口业务收入，外汇衍生品合约的外币金额不得超过出口业务收入预测量。

六、开展外汇衍生品交易业务可行性分析结论

公司及合并报表范围内子公司开展外汇衍生品交易业务是围绕自身实际业务需求进行的，以具体经营活动为依托，以规避和防范外汇汇率波动风险为目的，符合公司稳健经营的需求。公司已制定了《万通智控科技股份有限公司外汇风险管理制度》，并通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇衍生品交易业务制定了具体操作流程，计划所采取的针对性风险控制措施是可行的。公司及合并报表范围内子公司开展外汇衍生品交易业务具有必要性和可行性。

万通智控科技股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十五日