

浙江米奥兰特商务会展股份有限公司

关于开展金融衍生品交易的可行性分析报告

一、开展金融衍生品交易业务的背景及目的

本公司及子公司组织境外展览服务，预计会在波兰、阿联酋等一带一路重要节点国家，日本、印尼、越南等 RCEP 国家，以及墨西哥、巴西、南非等新兴市场国家举办展会。本公司需要支付境外供应商展馆相关成本以及参展人员境外成本等，主要以美元、欧元等外币进行结算。因此当汇率出现较大波动时，不仅会影响公司业务的正常进行，而且汇兑损益对公司的经营业绩也会造成较大影响。为了降低汇率波动对利润的影响，有效规避和防范外汇市场风险，公司拟与相关银行等金融机构开展金融衍生品交易业务。

公司从事金融衍生品交易业务的主要目的是充分利用外汇工具降低汇率波动对公司的影响，使公司专注于生产经营，在汇率发生较大波动时，仍能维持稳定的利润水平。公司不做投机性、套利性的交易操作。

二、开展的金融衍生品交易业务概述

公司拟开展的金融衍生品业务包括但不限于以下范围：远期结售汇、外汇期权、外汇掉期等外汇衍生产品。金融衍生品的基础资产包括汇率、利率、货币或是上述资产的组合；既可采取到期交割，也可采取差额结算。

投资标的为与公司主营业务密切相关的简单金融衍生产品，且行

生产品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相匹配，符合公司谨慎、稳健的风险管理原则。

三、开展金融衍生品交易业务的必要性和可行性

随着公司境外展览服务的规模增长，公司面临的汇率敞口风险也随之增加。为更好的规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率、商品价格波动风险，增强公司财务稳健性，公司拟使用自有资金进行衍生品投资。为防范前述波动对公司利润和股东权益造成不利影响，公司有必要根据具体情况，适度开展金融衍生品交易，以加强公司的风险管理。

四、金融衍生品交易业务的风险分析

公司开展金融衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则，保持风险中性理念；不做投机性的交易操作，但金融衍生品交易仍存在一定的风险：

1、市场风险：可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动而造成金融衍生品价格变动而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、信用风险：交易对手信用等级、履约能力及其他原因导致的到期无法履约风险。

4、操作风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行金融衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险。

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。

6、内部控制风险：金融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。

五、金融衍生品交易业务风险控制措施

1、明确外汇金融衍生品交易原则：公司不进行单纯以盈利为目的的金融衍生品交易，所有金融衍生品交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，应以套期保值、规避和防范商品价格波动风险、汇率风险和利率风险为目的。

2、交易对手管理：慎重选择从事金融衍生品业务的交易对手。公司仅与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展金融衍生品交易业务，规避可能产生的法律风险。

3、产品选择：在进行外汇金融衍生品交易前，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、风险可控的金融衍生工具开展业务。

4、制度建设：公司建立《金融衍生品交易管理制度》，对金融衍生品交易业务的审批授权、业务管理及操作流程、后续管理及信息隔离、内部风险控制措施以及信息披露等做出明确规定，能够有效规范金融衍生品交易行为，控制金融衍生品交易风险。

5、例行检查：公司内外部审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。

6、定期披露：严格按照深圳证券交易所的相关规定要求及时完成信息披露工作。

六、会计政策及核算原则

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

七、开展的金融衍生品交易可行性分析结论

公司金融衍生品交易是围绕公司实际经营业务进行的，以正常业务背景为依托，以规避汇率风险为主要目的，禁止投机和套利交易，是出于公司稳定经营的迫切需求，符合公司的整体利益和长远发展，可有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响。在金融衍生品交易业务操作过程中，公司将严格按照法律、法规的规定，安排和使用专业人员，建立严格的授权和审批流程，加强内部管理，同时建立异常情况及时报告制度，并形成高效的风险处理程序。确保业务操作符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，风险控制措施切实有效。

公司拟开展的金融衍生品交易业务与公司主营业务紧密相关，能进一步提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，减少汇率波动对公司的影响，有利于加强公司的外汇风险管控能力，因此公司开展的金融衍生品交易业务具有必要性和可行性。

浙江米奥兰特商务会展股份有限公司

董事会

二〇二四年三月二十七日