

## 广东东方精工科技股份有限公司

### 关于 2024 年度开展衍生品交易业务的可行性分析报告

#### 一、开展衍生品交易业务的背景

广东东方精工科技股份有限公司（以下简称“公司”）自 2011 年在深圳证券交易所上市以来，历经 13 年发展，已成为聚焦智能装备制造核心主业、业务资产“全球化”布局、综合实力国际领先的企业。

多年来公司内生成长与外延并购并举，已在亚洲、欧洲和北美三大洲四个国家的七个城市拥有业务单元和研发生产基地。在资产国际化布局基础上，公司已设立了国际化的营销、服务网络，充分把握全球范围内的行业市场机遇，为全球超过 100 个国家及地区的行业客户提供产品设备和技术服务。依托在亚欧美三大洲的业务资产分布，公司旗下各业务单元为其所在国家地区的行业客户提供本地化的产品和服务。

公司旗下国内外业务主体日常经营过程中，涉及较多的外币业务，结算货币多为美元或欧元，汇率波动会给公司及子公司的日常经营带来一定风险敞口。

基于有效规避和管控潜在风险、提高外汇资金使用效率，并利用套期保值增强财务和经营稳健性的考虑，公司及子公司拟利用远期结售汇等作为套期工具，在外汇市场开展套期保值业务。

与此同时，在保证资金安全和正常生产经营的前提下，公司拟使用自有资金开展衍生品交易业务，取得一定投资收益，提升公司整体业绩水平，保障股东利益。

#### 二、开展衍生品交易业务的必要性和可行性

近年来，国际政治、经济、贸易形势的不确定性增强，人民币定价机制趋于明朗、汇率市场化改革加速推动，外汇市场不确定性增加。公司旗下国内国外业务主体有一定规模的出口外销业务，多采用美元、欧元结算，汇率波动对公司及子公司的财务状况和经营业绩产生一定影响。

汇率波动会给公司及子公司的日常经营带来一定风险敞口。公司及子公司拟利用远期结售汇等作为套期工具，在外汇市场开展套期保值业务，有利于规避和管

控潜在风险、提高外汇资金使用效率，防范汇率波动对经营业绩、财务状况和股东权益的不利影响，增强财务和经营稳健性。

与此同时，在保证资金安全和正常生产经营的前提下，公司拟使用自有资金开展衍生品交易业务，取得一定投资收益，提升公司整体业绩水平，保障股东利益。

### 三、开展衍生品交易业务的情况概述

#### （1）交易品种、交易场所、交易工具和交易预计额度

##### A. 外汇套期保值

公司及子公司拟与银行等金融机构，开展外汇套期保值业务，交易品种包括但不限于远期锁汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、货币互换、利率掉期、利率期权等。

在授权有效期内，公司开展外汇套期保值业务动用资金的最高额度为 10 亿元人民币（可折合相应美元或欧元），在前述最高额度内，资金可循环使用。

##### B. 衍生品交易

公司及子公司拟与券商等金融机构开展包括雪球期权产品在内的衍生品交易业务，挂钩标的资产包括证券、指数，也可包括上述基础资产的组合，在授权有效期内，预计动用资金的最高额度为 5 亿元人民币，在前述最高额度内，资金可循环使用，期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）将不超过上述最高额度。

#### （2）授权期限

自本事项获公司股东大会批准之日起 12 个月内。

#### （3）资金来源

公司及子公司的自有、自筹资金，不涉及募集资金

#### （4）实施方式

为保证衍生品交易业务能够顺利开展，提高效率，公司提请股东大会授权经营管理层在批准的额度范围内开展衍生品交易业务。

### 四、开展衍生品交易业务的风险分析

公司开展衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，衍生品交易存在一定的风险：

1、决策风险：公司开展衍生品交易业务时，将受到国际及国内经济政策和经济形势、行业发展、汇率和利率波动等多种因素影响，且衍生品交易业务专业性强，复杂程度较高，具有一定的交易决策风险。

2. 市场风险：金融市场受宏观经济形势、行业周期等诸多因素影响，雪球产品持有期间挂钩标的波动较大时，产品估值将会随之波动，可能产生较大浮亏或浮盈；汇率波动具有双向性，在远期汇率走势中，可能出现远期外汇交易汇率锁定价格低于交割当日公司记账汇率，造成公司汇兑损失。

2、流动性风险：如相关价格指数波动过于剧烈，或在手业务规模过大，可能导致因未及时补充保证金而被强行平仓，具有一定的流动性风险。

3、政策及法律风险：因相关法律制度发生变化或交易对手违反相关法律制度或合同约定，造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

4、其它风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行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，或导致经营活动不符合法律规定或者外部法律事件而造成的损失。

## 五、对衍生品交易业务采取的风险防控措施

1、公司已制订《金融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、日常管理、风控机制等做出规定，规范业务操作、防控相关风险。

2、公司将谨慎选择具有相关经营资格的金融机构进行合作，必要时可聘请外部具有丰富投资管理经验的人员为公司提供咨询服务，保证公司在投资前进行严格、科学的研究、论证，最大程度降低操作风险和履约风险。

3、在业务操作过程中，公司与合作方将严格遵守国家有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对衍生品业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查；密切关注国内外监管机构的政策变化和相关规定的变更，根据其影响提前做好套期保值业务调整，避免发生政策风险。

4、公司将坚持谨慎投资的原则，持续加强对经济政策和形势、市场环境变化等分析和调研，及时调整投资策略及规模；持续加强相关人员的专业知识培训，提高从业人员的专业素养。

5、公司董事会指定董事会审计委员会负责审查衍生品交易的必要性、可行性、风险控制情况，公司内部审计部门负责监督、核查衍生品交易业务实施情况，并向公司董事会审计委员会报告。

## 六、对公司的影响及相关会计处理方式

公司及子公司开展套期保值业务，可在一定程度上规避和防范汇率波动风险，提高财务和经营的稳定性，提升公司持续盈利能力和综合竞争能力；公司及子公司开展衍生品交易业务，有利于提高资金使用效率，获得一定的投资收益，提升公司整体业绩水平，符合全体股东的利益。

公司及子公司开展衍生品交易业务，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流造成重大影响，不影响公司的日常运营资金需求和主营业务的正常开展。

公司将根据衍生品交易业务的实际情况，依据财政部发布的《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23号-金融资产转移》《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》等会计准则的要求，对公司衍生品交易进行会计核算及列报。

## 七、开展衍生品交易业务的可行性分析结论

公司及子公司本次开展衍生品交易业务，是在合法合规前提下，基于公司实际情况并在保证日常经营运作资金需求、有效控制投资风险前提下进行的，其中，开展外汇套期保值业务，有利于降低外币汇率波动可能对公司经营和业绩带来的风险；适度开展衍生品交易业务，有利于提高资金使用效率与投资收益，丰富自有资金的投资方式，取得一定投资收益，提升公司整体业绩水平。

**广东东方精工科技股份有限公司董事会**

**2024年3月27日**