

# 苏州欧圣电气股份有限公司及控股子公司

## 开展外汇套期保值业务可行性分析报告

### 一、开展外汇套期保值业务的目的

苏州欧圣电气股份有限公司（以下简称“公司”）主营业务为户外动力设备、家用及商用清洗设备、空气动力源设备、气动工具的研发与生产。公司主要以出口业务为主，外汇收支规模较大，外汇市场波动性幅度较宽，为有效防范外币汇率波动对公司经营业绩带来的影响，公司及控股子公司拟与银行等金融机构开展外汇套期保值业务，包括但不限于远期结售汇、外汇互换、外汇掉期、外汇期权业务及其他外汇衍生产品等业务，以积极应对外汇汇率波动的风险。

### 二、套期保值业务基本情况

#### 1、主要涉及币种及业务品种

公司拟开展的外汇套期保值业务只限于从事与公司经营业务所使用的主要结算货币，主要外币币种为美元、欧元。公司拟开展的外汇套期保值业务品种主要包括远期结售汇、外汇互换、外汇掉期、外汇期权业务及其他外汇衍生产品等业务。

#### 2、业务额度规模及投入资金来源

根据资产规模及业务需求情况，公司及控股子公司拟进行的外汇套期保值业务规模不超过 1.5 亿美元（或其他等值外币），在上述额度内资金可以滚动使用。公司开展外汇套期保值业务资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

#### 3、授权及期限

公司及控股子公司拟开展的外汇套期保值业务额度的有效期自公司 2023 年度股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。同时，公司董事会提请股东大会授权公司管理层在上述额度范围内具体实施上述外汇套期保值业务相关事宜。

#### 4、交易对方

公司及控股子公司仅限于与经国家外汇管理局、中国人民银行批准、具有外汇套期保值业务经营资格的金融机构进行交易。

### 三、外汇套期保值业务的必要性和可行性分析

公司出口业务形成了一定体量的外汇收款金额，近年来受国际政治、经济不确定因素的影响，外汇市场波动较为频繁，汇率损失对公司经营业绩形成一定的潜在影响。为防范外汇汇率风险，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇套期保值业务。

公司开展的外汇套期保值业务与公司业务紧密相关，是基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况而开展的，充分运用外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，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率波动风险，增强财务稳健性。

### 四、外汇套期保值业务的风险分析

公司进行外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险主要包括：

#### 1、汇率波动风险

在外汇汇率走势与公司判断发生大幅偏离的情况下，公司开展外汇套期保值业务支出的成本可能超过预期，从而造成公司损失。

#### 2、内部控制风险

外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于员工操作失误、故障等原因导致在办理外汇套期保值业务过程中造成损失。

#### 3、交易违约风险

外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

#### 4、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。

### 五、公司拟采取的风险控制措施

1、公司秉承安全稳健、适度合理的原则，外汇套期保值业务均需有正常合理的业务背景，外汇套期保值业务以套期保值为目的，杜绝投机性行为。

2、公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，结合公司实际情况制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对公司开展外汇套期保值业务的审批权限、内部操作流程、内部风险管理、信息披露等方面进行了明确规定。

3、为控制汇率大幅波动风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整经营、业务操作策略，最大限度地避免汇兑损失。

4、公司财务部负责统一管理公司外汇套期保值业务，将严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。具体开展外汇套期保值业务，必须基于对公司的境外收付汇及外币借款金额的谨慎预测，外汇套期保值业务的交割日期需与公司预测的外币收款、借款期间或外币付款时间尽可能相匹配。

5、审计部定期对外汇套期保值业务进行监督检查，每季度对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，并将审查情况向董事会审计委员会报告。

6、为控制交易违约风险，公司与具有相关业务经营资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司开展外汇套期保值业务的合法性。

## **六、会计政策及核算原则**

公司按照《企业会计准则第 22 条—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》等相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应的核算处理和披露。

## **七、公司开展外汇套期保值业务的可行性分析结论**

公司开展外汇套期保值业务是以日常经营需要和防范汇率风险为前提，有利于减少汇率大幅度变动造成的风险，降低汇率波动对公司利润的影响，减少汇兑损失，降低财务费用。公司制订了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控制度，公司采取的针对性风险控制措施切实可行，开展外汇套期保值业务具有可行性。通过开展外汇套期保值业务，公司能够在一定程度上规避外汇市场的

波动风险，实现以规避风险为目的的资产保值，增强财务稳健性。因此，公司开展外汇套期保值业务具有一定的必要性和可行性。

苏州欧圣电气股份有限公司

2024年4月17日