

# 浙江万得凯流体设备科技股份有限公司

## 关于开展套期保值业务的可行性分析报告

### 一、开展套期保值业务的目的

近年来浙江万得凯流体设备科技股份有限公司（以下简称“公司”）出口业务稳定发展，但外汇市场波动性增加，为有效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，公司拟与具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展套期保值业务。

### 二、套期保值业务基本情况

#### （一）交易方式

公司开展套期保值业务以套期保值为目的，只限于公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种包括美元等。公司进行的套期保值业务品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇互换、外汇期权等或其他外汇衍生产品业务等产品。

#### （二）交易金额

根据公司资产规模及业务需求情况，公司拟开展的外汇套期保值业务在的资金额度不超过 6,000 万美元或等值的人民币及外币，在此额度内，可循环滚动使用。

#### （三）资金来源

公司拟开展套期保值业务的资金来源均为自有资金，不涉及募集资金。

#### （四）期限及授权

本次拟开展的套期保值业务有效期为董事会审议通过之日起 12 个月，并授权公司总经理或其授权的人员在额度范围内具体实施上述套期保值业务相关事宜，包括但不限于负责套期保值业务运作和管理、签署相关协议及文件。

#### （五）交易对方

经有关政府部门批准、具有套期保值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、开展套期保值业务的必要性和可行性分析

公司开展套期保值业务是为了充分运用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，具有必要性。公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，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，开展套期保值业务具有可行性。通过开展套期保值业务，公司能够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的不利影响，增强财务稳健性。

### 四、套期保值业务的风险分析

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，公司开展套期保值业务产生的收益可能低于预期，从而造成公司损失；

2、内部控制风险：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、系统故障等原因导致在办理套期保值业务过程中造成损失；

3、交易违约风险：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。

### 五、采取的风险控制措施

1、公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易（指在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、利率期权等产品或上述产品的组合）的操作原则、审批权限、业务管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险管理、信息披露和档案管理等方面进行明确规定。

2、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。

3、为防范内部控制风险，公司所有的外汇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，不得进行投机和套利交易，并严格按照《外汇衍生品交易业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。公司内部审计部定期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计，稽核交易及信息披露是否根据相关内部控制制度执行。

4、为控制交易违约风险，公司仅与具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展

套期保值业务，保证公司外汇交易管理工作开展的合法性。

## 六、会计政策及核算原则

公司将根据财政部《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》等相关规定及其指南，对拟开展的套期保值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、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司开展套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。开展的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，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。同时，公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，完善了审批流程，通过加强内部控制，落实风险控制措施，为公司从事套期保值业务制定了具体操作规范。

综上所述，公司开展套期保值业务能够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，具备可行性。

浙江万得凯流体设备科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日