

# 金风科技股份有限公司

## 关于公司及子公司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

随着金风科技股份有限公司（以下简称“公司”）海外市场的不断开拓，以及汇率、利率市场的不断发展变化，公司外币结算业务以及境内外融资业务的汇率和利率风险逐渐增大。为了规避汇率及利率波动对公司生产经营、成本控制造成的不良影响，公司及全资、控股子公司拟开展外汇及利率套期保值业务。

### 二、开展套期保值业务的基本情况

1、业务品种：公司将套期保值业务分为汇率套期保值及利率套期保值。汇率套期保值交易品种包含但不限于以下范围：外汇远期、外汇期权、外汇掉期等；利率套期保值交易品种包含但不限于以下范围：利率掉期、利率互换等。

2、预计交易金额：公司及全资、控股子公司拟新增汇率套期保值业务发生额不超过 20 亿美元（或其他等值货币），拟新增利率套期保值业务发生额不超过 5 亿美元（或其他等值货币）。

3、交易场所和交易对手：公司套期保值业务的交易场所为场外交易。交易对手限定为经国家有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的金融机构。

4、资金来源：公司拟开展的套期保值业务的资金来源于公司自有资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。

5、对冲关系：外汇保值交易以正常的外汇收支业务为基础，用于对冲主营业务项下进出口项目、外币资金兑换、外币资产等形成的汇率风险敞口；利率保值交易以实际借款为基础，用于对冲外部融资形成的浮动利率风险敞口。保值金额和期限均与实际业务需求进行匹配，保值交易与风险敞口存在风险对冲的经济关系，预计将降低相应风险敞口产生的损益不确定性，保障外汇资产的汇率成本或收益稳定，保障利息支出稳定。

6、业务期间：拟在公司 2023 年度股东大会决议之日起至公司 2024 年度股东大会决议之日期间开展汇率及利率套期保值业务。

### 三、开展套期保值业务的风险分析

1、价格波动风险：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从而造成亏损的市场风险。

2、流动性风险：因公司资金流动性不足而无法完成交易的风险。

3、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。

4、履约风险：开展金融衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

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。

### 四、开展套期保值业务的风险控制措施

1、针对价格波动风险，公司会加强对汇率、利率风险敞口及相关市场和政策的研究分析，实时关注市场环境变化，适时调整经营策略和保值方案，最大限度的降低汇率和利率变化对公司经营业绩的影响。同时，公司将严格控制套期保值金额占业务总金额的比例，防止过度保值。

2、针对流动性风险，公司开展的套期保值业务均以公司外汇收支预算和融资的提款、还款预期为依据。公司套期保值业务与实际收支相匹配，业务背景真实，因此能够保证在交割时拥有足额资金供清算，对公司流动性资产影响较小。

3、针对内部控制风险，公司发布《外汇套期保值管理制度》（同时适用于利率套期保值业务）及外汇和利率风险管理的整体方案，并严格遵循制度、流程。公司财务中心资金管理部全面负责和统筹全公司套期保值业务和相关交易管理，配备岗位责任不相容的专职人员，严格在授权范围内从事套期保值业务，并对所有保值交易操作进行留档记录。建立异常情况及时报告制度，最大限度的规避操作风险的发生。

4、针对履约风险，公司衍生品投资交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，基本不存在履约风险。同时，公司将严格按照贸易项下收付款计划和融资计划，匹配套期保值业务与外币收付款或融资提款和还款的金额和时间。

5、针对法律风险，公司进行套期保值业务时，依据相关法律法规的规定，按照相关交易管理规范，合法进行交易操作；与交易对方签订条款准确明晰的法律协议，最大程度的避免可能发生的法律争端。

## 五、开展套期保值业务对公司的影响

公司开展的套期保值业务与公司业务紧密相关，基于公司外汇收支业务情况、外汇资产及负债等真实业务背景。公司及全资、控股子公司开展套期保值业务将遵循锁定风险为原则，不进行投机和套利交易，能进一步提高公司应对汇率和利率波动风险的能力，增强公司财务稳健性，不存在影响公司主营业务的发展及损害公司和全体股东利益的情况。

## 六、开展套期保值业务的会计处理

公司将根据《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——套期保值》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，及时对套期保值业务进行相应的核算和披露。

## 七、开展套期保值业务的可行性分析结论

公司已就开展套期保值业务建立了相应的内控制度、风险机制和监管机制，制定了合理的会计政策及会计核算具体原则，保障在相关业务开展过程中风险可控、操作规范。因此，公司开展套期保值业务符合公司业务发展需求和汇率、利率风险管控要求，符合相关法律法规的规定，具备一定必要性及可行性。

金风科技股份有限公司

董事会

2024年4月26日