

# 浙江大元泵业股份有限公司

## 关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

### 一、业务背景

随着浙江大元泵业股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司海外业务规模持续扩大，外汇的收支规模日益增长，而受到国际政治、经济形势等因素的影响，外汇汇率波动加剧，当汇率出现较大波动时，汇兑损益会对公司的经营业绩产生一定影响。为更好地防范和规避面临的外汇汇率波动风险，降低风险敞口，增强财务稳健性，公司及子公司拟开展外汇衍生品交易业务。公司及子公司开展的外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。

### 二、基本情况

#### （二）交易金额

根据公司实际业务发展需要，本次公司及子公司拟进行外汇衍生品交易的金额不超过 5,000 万美元或其他等值外币。在额度和期限内，资金可以滚动使用，但任一时点的交易金额不超过该额度。

#### （三）资金来源

公司及子公司拟进行外汇衍生品交易的资金来源为自有资金及自筹资金，不涉及募集资金。

#### （四）交易方式

公司及子公司拟进行外汇衍生品交易的品种及工具包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权、货币掉期或上述产品的组合，交易场所为经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格、经

营稳健且资信良好的金融机构。

### **（五）交易期限**

本次授权交易额度的使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述额度和期限内，资金可以滚动使用，但任一时点的交易金额不超过上述已审议额度。

### **（六）授权事项**

公司董事会授权公司董事长或其授权的其他人员在上述金额范围内负责签署或授权他人签署公司外汇衍生品交易业务相关的协议及文件。

## **三、风险分析**

公司及子公司开展外汇衍生品交易业务均遵循合法、审慎、安全的原则，不进行以投机为目的的外汇衍生品交易业务，均以正常生产经营为基础，但仍存在一定的风险，具体如下：

1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动导致外汇衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。

2、内部控制风险：外汇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。

3、流动性风险：不合理的外汇衍生品的购买安排可能引发公司资金的流动性风险。

4、交易违约风险：在外汇衍生产品交易对手方出现违约的情况下，公司将无法按照约定获取套期保值盈利以对冲公司实际的汇兑损失，从而造成公司损失；

5、客户违约风险：如客户应收款项发生逾期，可能导致开展的外汇衍生品业务到期无法履约，从而引发的违约风险。

6、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、风险管理措施**

1、公司及下属子公司开展外汇衍生品交易均以正常生产经营为基础，以规避和防范外汇汇率风险为目的，禁止单纯开展以盈利为目的、风险投机行为的外汇衍生品交易业务。

2、公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易的操作原则、审批权限、部门设置与人员配备、内部操作流程、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露及信息隔离措施等作了明确规定，严格控制可能存在的交易风险及内部控制风险。

3、公司选择经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的金融机构开展外汇衍生品业务，审慎核查签订的合约条款，跟踪评估交易对手方的经营资质、内部控制制度建设、业务和风险状况及经营情况，防范可能存在的交易违约风险及法律风险。

4、公司进行外汇衍生品交易业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测和实际业务敞口情况，外汇衍生产品业务的交割日期需与公司预测的外币收款、存款时间或外币付款时间相匹配，或者与对应的外币银行借款的兑付期限相匹配，严格控制可能存在的客户违约风险及流动性风险。

5、公司内审部定期或不定期地对外汇衍生品交易的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，稽查交易是否根据相关内部控制制度执行。

6、公司财务部将按照公司实际经营情况做好资金使用规划，评估分析交易的可行性及必要性，保证交易业务不影响主营业务发展的资金需求，并持续跟踪市场情况，定期向公司管理层报告，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施，以最大程度规避流动性风险及市场风险。

## 五、会计核算原则

公司根据《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》等相关规定及其指南，对外汇衍生品交易业务进行相应的会计核算和披露。

## 六、可行性分析结论

公司及子公司开展外汇衍生品业务以日常生产经营业务为基础，以防范和规避外汇汇率波动风险、降低风险敞口为目的，具有客观需求，且公司及子公司均遵循合法、审慎、安全的原则，不进行以投机为目的的外汇衍生品交易业务，不会影响主营业务发展。

公司制定了完善的《外汇衍生品交易业务管理制度》，明确相关业务的操作原则、审批权限、风险防控和管理措施，确保覆盖事前防范、事中监控和事后处理的各个环节，公司具备与所开展业务相适应的资金实力和抗风险能力。

综上，开展外汇衍生品交易业务具有可行性。

浙江大元泵业股份有限公司董事会

2025 年 4 月 28 日