

深圳市劲拓自动化设备股份有限公司

关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的可行性分析报告

一、开展外汇衍生品套期保值交易业务的目的

随着公司海外市场的深入拓展，公司业务国际化程度不断提高。公司及子公司出口业务主要采用美元、欧元等外币进行结算，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩造成一定影响。为有效管理外币资产、负债及现金流的汇率风险，增强财务稳健性，降低市场波动对公司经营及损益带来的影响，公司及子公司拟与具有相关业务经营资质的银行等金融机构合作开展外汇衍生品套期保值业务。

二、开展外汇衍生品套期保值交易业务的基本情况

1、交易品种和方式

公司及子公司拟开展的外汇衍生品套期保值业务的币种只限于生产经营所使用的主要结算货币，包括美元、欧元等，交易对手为资信较强、经过国家相关部门批准的具有外汇衍生品套期保值业务经营资格的银行等金融机构，交易品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生产品业务等，到期采用本金交割或差额交割的方式。

2、交易金额

根据公司资产规模及业务需求情况，公司及子公司预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 3,000 万美元（或等值人民币）。公司拟开展的外汇衍生品套期保值交易业务的保证金峰值不得超过公司最近一期经审计净利润的 50%。

3、期限及授权

交易期限为自公司第六届董事会第五次会议审议通过之日起 12 个月，在交易期限内上述额度可以循环滚动使用，且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）不得超过已审议额度。公司授权总经理在上述额度范围内审定并签署相关实施协议或合同等文件，由财务部具体办理相关事宜。

4、资金来源

公司及合并报表范围内的子公司开展外汇衍生品套期保值业务的资金来源均为自有资金，不涉及使用募集资金和银行信贷资金。

三、开展外汇衍生品套期保值交易业务的必要性和可行性分析

公司及子公司拟开展的外汇衍生品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，所有外汇衍生品套期保值业务以规避和防范汇率风险为目的，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《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控制度，对外汇衍生品套期保值业务的操作原则、审批权限、管理及操作流程、信息隔离措施、内部风险控制等方面进行明确规定，控制交易风险。该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效，开展外汇衍生品套期保值交易业务具有可行性。

公司与子公司拟开展外汇衍生品套期保值交易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，增强财务稳健性，不存在损害公司及全体股东特别是广大中小股东利益的情形。

四、开展外汇衍生品套期保值交易业务的风险分析

公司进行外汇衍生品套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇衍生品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。外汇衍生品套期保值业务可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响。

1、汇率波动风险：在外汇汇率波动较大时，公司判断汇率大幅波动方向与外汇套期保值合约方向不一致时，将造成汇兑损失；若汇率在未来发生波动时，与外汇套期保值合约偏差较大也将造成汇兑损失。

2、内部控制风险：外汇衍生品套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、交易违约风险：外汇衍生品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：因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律法规，可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

五、采取的风险控制措施

1、制度管控：公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，建立严格有效的风险管理制度，利用事前、事中及事后的风险控制措施，预防、发现和降低各种风险。该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。

2、灵活调整：密切关注国际外汇市场动态变化，加强对汇率的研究分析。在外汇市场发生重大变化时，及时调整外汇衍生品套期保值策略，最大限度地避免汇兑损失。

3、金额时间控制：公司严禁超过正常业务规模的外汇衍生品套期保值并严格控制外汇资金金额和结售汇时间，确保外汇回款金额和时间与锁定的金额和时间相匹配。

4、交易对手选择：公司慎重选择从事外汇衍生品套期保值业务的交易对手，仅与经营稳定、资信良好的具有合法资质的银行等金融机构开展外汇衍生品套期保值业务。

5、部门监控：审计部对业务操作的资金实际情况、交易流程、账务等进行监督审查，并将审查情况予以汇报。

六、外汇衍生品套期保值交易业务的会计政策及核算原则

公司根据财政部《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—套期保值》《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，对拟开展的外汇衍生品套期保值业务进行相应核算和披露。

七、开展外汇衍生品套期保值交易业务的可行性分析结论

公司及子公司开展外汇衍生品套期保值交易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。开展的外汇衍生品套期保值交易业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇衍生品套期保值交易业务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《外汇套期保值业务管理制度》，完善了审批流程，通过加强内部控制，落实风险控制措施，为公司从事外汇衍生品套期保值交易业务制定了具体操作规范。

综上所述，公司与子公司开展外汇衍生品套期保值交易业务能够在一定程度上规避外汇市场的风险，有效管理外币资产、负债及现金流的汇率风险，增强财务稳健性，降低市场波动对公司经营及损益带来的影响，具备可行性。

深圳市劲拓自动化设备股份有限公司

董事会

2025年8月29日