

# 苏州胜利精密制造科技股份有限公司

## 关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

### 一、目的和背景

鉴于近期国际经济、金融环境波动频繁等多重因素的影响，外汇市场波动较为频繁，不确定性增强，为防范汇率波动风险，降低市场波动对苏州胜利精密制造科技股份有限公司（以下简称“公司”或者“胜利精密”）经营业绩的影响，公司及子公司拟开展与日常经营相关的外汇套期保值业务。

本次拟开展的外汇套期保值业务不会影响公司主营业务的发展，公司资金使用安排合理。根据相关会计准则，本次拟开展的外汇套期保值业务符合套期保值相关规定。

### 二、基本情况

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务是以公司正常生产经营为基础，以锁定成本、规避和防范汇率、利率等风险为目的。所涉及的业务品种均为与公司日常业务密切相关的简单外汇衍生产品，且该类外汇衍生产品与日常业务在品种、规模、方向、期限等方面相互匹配，风险等级较低。

#### 1、涉及币种及业务品种

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务只限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种有美元、港币及欧元等。公司拟进行的外汇套期保值业务包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生产品业务等。

#### 2、交易额度

根据日常经营业务需要，公司及子公司拟开展外汇套期保值业务，在有效期内任一时点的交易金额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不超过 5 亿元人民币或其他等值货币，占公司最近一期经审计净资产的 11.68%，在上述额度范围内，可循环滚动使用。

#### 3、时间期限

有效期自公司董事会审议通过之日起 12 个月。

#### 4、资金来源

资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

#### 5、交易对手

经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资格的金融机构

#### 6、流动性安排

外汇套期保值业务以正常外汇资产、负债为基础，业务金额和业务期限与预期外汇收支期限相匹配

#### 7、业务授权

董事会授权公司管理层签署相关协议及文件，并授权董事长组建专项工作小组行使管理职责，日常业务办理由财务部门具体负责。

### 三、可行性分析

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，与公司日常业务紧密相关，充分利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，能够进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，增强公司财务稳健性。

公司已根据相关法律法规的要求制定了《证券投资与衍生品交易管理制度》及相关配套实施指引，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规程。

### 四、风险分析

公司及子公司拟开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率、利率风险原则，均以正常经营业务为基础，不以盈利为目的，但外汇套期保值业务仍存在一定的风险。

1、市场风险：公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务，存在因标的汇率、利率等市场价格波动导致外汇套期保值产品价格变动而造成汇兑损失的市场风险。

2、流动性风险：因开展的外汇套期保值业务均为通过金融机构操作，以公司及子公司的外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况为基础，实质未占用可用资金，但存在因流动性不足而产生平仓斩仓损失而须向银行支付价差的风险。

3、信用风险：公司及子公司进行的外汇套期保值业务交易对手方均为信用良好且与公司已建立业务往来的金融机构，但也可能存在一定的履约风险。

4、操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控不完善而造成风险，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确及时、

完整地记录外汇套期保值业务信息。

5、法律风险：存在因外汇市场法律法规等发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易而带来的风险，或因交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息而造成的法律风险及交易损失。

## **六、风险控制措施**

1、公司明确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，以套期保值为手段，以规避和防范汇率风险为目的，不单纯以盈利为目的的业务操作原则。

2、公司会加强对汇率风险敞口及相关市场和政策的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略和方案，最大限度地降低汇率波动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。

3、拟开展的外汇套期保值业务均以公司外汇收支预算为依据，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。

4、开展外汇套期保值业务时，慎重选择具有合法资格且实力较强、资信良好的境内外金融机构进行合作，选择结构简单、流动性强、风险可控的套期保值产品开展外汇套期保值业务。

5、公司已制定《证券投资与衍生品交易管理制度》及相关配套实施指引，对外汇套期保值业务操作原则、审批权限、业务管理流程、信息隔离措施和风险处理程序等方面做出了明确规定，控制交易风险。此外，公司成立专项工作小组，并配备业务操作和风险控制等专业人员，负责具体日常业务办理。

6、公司内审部将每季度或不定期对外汇套期保值业务情况进行审计，稽查交易及信息披露是否依据相关内控制度执行。

7、公司加强对法律法规以及相关政策的理解和把握，及时调整策略和方案；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；与交易对手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。

## **七、可行性分析结论**

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务是基于公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况，与日常经营紧密相关，是为了充分利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，增强公司财务稳健性，符合公司稳健经营的要求，具有充分的必要性。此外，公司已根据

相关法律法规的要求制定了《证券投资与衍生品交易管理制度》及相关配套实施指引，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规程，公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务具有可行性。

苏州胜利精密制造科技股份有限公司董事会

2023年8月8日