

# 浙江永太科技股份有限公司

## 关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

### 一、开展外汇套期保值业务的目的

随着浙江永太科技股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司出口业务的不断发展，公司海外业务采用美元等外币结算产生的外汇收支极易受到汇率波动影响。为有效管理外币资产，增强财务稳健性，防范和对冲汇率出现大幅波动时对公司带来的不良影响，公司及纳入合并报表范围内的子公司（以下简称“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套期保值业务。

### 二、开展外汇套期保值业务的基本情况

公司股东大会授权公司及各子公司经营管理层及其授权人士开展外汇套期保值业务，签订相关协议及办理其他相关事宜。

#### 1、交易金额

根据公司资产规模和业务需求情况，公司及子公司拟开展不超过30,000万美元（或等值其他外币）的外汇套期保值业务。上述额度可以循环滚动使用，但任一时点开展外汇套期保值业务的余额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不得超过上述额度。

#### 2、主要涉及的币种和业务品种

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务涉及的币种只限于公司生产经营所使用的主要结算货币，主要包括美元、欧元、英镑等。公司拟开展的外汇套期保值业务主要品种具体包括远期结售汇、外汇掉期、外汇互换、外汇期权业务及其他外汇衍生产品交易业务。

#### 3、交易期限

自公司2023年年度股东大会审议通过之日起至2024年年度股东大会召开之日止。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

#### **4、资金来源**

本次交易的资金来源于自有资金或自筹资金，不涉及使用募集资金。

#### **三、开展外汇套期保值业务的风险分析**

公司及子公司开展的外汇套期保值业务将遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不从事以投机为目的的衍生品交易，但也会存在一定的风险，具体如下：

##### **1、内部控制风险**

远期外汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

##### **2、汇率波动风险**

在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结售汇汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。

##### **3、收付款预测风险**

公司根据销售订单和采购订单进行收付款预测，实际执行过程中，客户或供应商可能会调整订单，造成公司收付款预测不准，导致交割风险。

##### **4、履约风险**

因交易对手信用等级、履约能力或其他原因导致的到期无法履约风险。

#### **四、风险控制措施**

1、公司已制定《外汇套期保值管理制度》，能够有效的保证外汇套期保值相关业务的顺利进行，并对风险形成有效控制。公司及子公司将严格按照《外汇套期保值管理制度》的规定进行操作，保证制度有效执行，严格控制相关风险。

2、公司及子公司将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，及时调整外汇套期保值策略，最大限度地避免汇兑损失。

3、公司及子公司将加强应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应

收账款逾期的现象，努力将客户违约风险控制在最小的范围内。

4、公司及子公司将慎重选择与具有合法资格且实力较强的商业银行或其他金融机构开展业务，规避可能产生的履约风险。

## 五、开展外汇套期保值业务的会计核算原则

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》《企业会计准则第39号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，并在财务报告中正确列报。

## 六、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司及子公司开展外汇套期保值业务是以防范和对冲汇率出现大幅波动等风险为目的，具有必要性；公司已经就套期保值业务的额度、品种、具体实施等做出了明确的规定，采取的针对性风险控制措施是可行的。通过开展外汇套期保值业务，可以实现以规避风险为目的的资产保值，增强公司财务的稳健性，符合公司稳健发展的要求，因此公司及子公司开展外汇套期保值业务具有必要性和可行性。

浙江永太科技股份有限公司

董 事 会

2024年4月26日