

银川威力传动技术股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、公司开展外汇套期保值业务的背景

当前国际政治、经济形势复杂多变，汇率与利率波动幅度显著加剧，公司面临的外汇风险持续上升。为有效抵御汇率大幅波动对经营活动的不利影响，合理控制财务成本，基于实际经营中的外汇业务需求，公司拟审慎开展外汇套期保值业务。

二、公司开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

随着公司海外业务的发展，外币结算需求持续增加。汇率市场的不确定性，可能对公司经营业绩、股东权益造成潜在冲击。开展外汇套期保值业务，可针对性对冲上述风险，提升公司应对外汇波动的能力，增强财务状况的稳定性，是保障经营发展的必要举措。

公司外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不涉及单纯以盈利为目的的投机和套利。公司开展外汇套期保值业务通过运用合规外汇套期保值工具降低或规避汇率、利率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、优化融资成本、控制经营风险，契合公司稳健经营的需求，具备充分的可行性。

三、开展外汇套期保值业务的基本情况

1、交易品种：包括但不限于外汇远期结售汇（定期、择期）、掉期（互换）、期权、结构性外汇远期合约等经监管机构认可、符合公司风险管理需求的外汇衍生品工具。所有交易品种均以套期保值为核心目的，不涉及投机性品类。

2、交易金额及期限：任一时点的交易额不超过人民币 1.10 亿元（或等额外币），额度有效期限自股东会审议通过之日起 12 个月内，在前述额度和期限内资金可循环滚动使用。

3、交易对手：经国家金融监管机构批准设立、具有外汇衍生品业务经营资质的金融机构。

4、流动性安排：外汇套期保值业务以正常外汇资产、负债及预期收支为依据，业务金额和交易期限与实际外汇收支计划、合同约定周期计划相匹配，保障

资金流动性。

5、授权安排：公司董事会授权管理层具体实施相关事宜，包括但不限于：选择合适的交易对手，确定具体的交易品种、金额、期限等交易要素，签署相关协议、合同及其他有关文件，根据市场变化及业务需求调整交易策略，办理与业务相关的全部必要事宜。

6、资金来源：公司及子公司的自有资金，不涉及使用募集资金。根据与金融机构签订的协议，可能需缴纳一定比例的保证金，或以金融机构对公司的授信额度来抵减保证金的要求。

7、交割方式：到期采用本金交割或差额交割或其他符合监管要求或市场惯例的交割方式结束交易，确保交割流程合规、高效。

四、风险分析及风控措施

（一）交易的风险分析

1、汇率波动风险：由于外汇市场存在各种影响汇率走势的复杂因素，不确定性较大，如未来汇率走势与公司判断的汇率波动方向发生大幅偏离，实际汇率将与公司外汇套期保值合约锁定汇率出现较大偏差，将给公司带来损失。

2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成操作风险。

3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况，将使货款实际回款情况与预期回款情况不一致，可能使实际发生的现金流与已操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。

（二）拟采取风险控制措施

1、公司进行外汇套期保值业务严格遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以真实经营背景为依托，以规避和防范汇率风险为目的，杜绝投机性外汇交易。

2、公司开展外汇套期保值业务只允许与经监管机构批准、具有外汇套期保值业务经营资格的金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。

3、公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》，对交易的原则、审批权限、内控流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等作出明确规

定，筑牢制度防线。

4、公司将审慎审查与金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律合规风险。

5、公司财务部将持续跟踪外汇衍生品市场价格及公允价值变动，动态评估外汇套期保值业务的风险敞口变化情况，定期向管理层汇报，发现异常情况及时上报并启动应急措施。

6、公司内审部将定期对外汇套期保值的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查，强化过程管控。

7、公司审计委员会对外汇套期保值情况进行监督，并将相关情况及时报告董事会，形成多层级监督体系。

五、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——套期会计》《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、准确对外汇套期保值业务进行会计核算和信息披露。

六、公司开展的外汇套期保值业务可行性分析结论

公司开展外汇套期保值业务，紧扣实际外汇收支需求，核心目的是为了规避外汇市场风险，控制财务成本，防范汇率、利率大幅波动对经营的不良影响。同时，公司已制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，完善了相关内部控制流程，将在制度框架内规范开展业务操作。综上，公司开展外汇套期保值业务符合公司发展战略与经营需求，具备充足的必要性与可行性。

银川威力传动技术股份有限公司

2026 年 2 月 6 日