

# 珠海安联锐视科技股份有限公司

## 关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

### 一、公司开展外汇衍生品交易的背景

珠海安联锐视科技股份有限公司（以下简称“公司”）营业收入中外销占比较大，主要采用美元结算，且部分原材料、设备等需要从海外市场进口。为进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，有效地规避和防范外汇市场汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性，公司拟与银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务，减少汇率波动带来的不利影响。

### 二、公司开展的外汇衍生品交易概述

#### 1、主要涉及的外币及业务品种

公司拟开展的外汇衍生品交易业务只限于与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种包括但不限于美元、欧元等跟实际业务相关的币种。主要进行的外汇衍生品业务品种为远期结售汇。

#### 2、投资额度及期限

公司拟开展外汇衍生品交易业务的额度不超过 3000 万美元（或等值金额），投资期限为自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，上述额度在审批期限内可循环滚动使用。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。

#### 3、交易对方

经监管机构批准，有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构。

#### 4、资金来源

公司拟开展的外汇衍生品交易资金来源于公司自有资金。

### 三、公司开展外汇衍生品交易的必要性和可行性

公司开展外汇衍生品交易业务是为了充分运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，具有必要性。

公司已根据相关法律法规的要求制订《外汇衍生品交易业务管理制度》，并通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇衍生品交易业务制定了具体操作流程，具有可行性。

### 四、开展外汇衍生品交易业务的风险分析

公司开展外汇衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易操作仍存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。

2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

3、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制度不完善而带来的风险。

4、交易违约风险：外汇衍生品交易对手出现违约，不能按照约定支付公司衍生品盈利，从而无法对冲公司实际的汇兑损失的风险。

### 五、公司对外汇衍生品交易采取的风险控制措施

1、公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。

2、公司已制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，有效控制交易风险。

3、公司仅与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有相应业务经营资格的金融机构进行交易，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，外汇衍生品交易业务的交割期间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。

4、公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

5、公司审计部门负责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。

## **六、外汇衍生品交易业务会计政策及核算原则**

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》等相关规定及其指南，对外汇衍生品交易业务进行相应的核算和披露。

## **七、开展的外汇衍生品交易可行性分析结论**

公司开展外汇衍生品交易业务是为了充分运用外汇衍生品交易业务来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，具有充分的必要性。公司已制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，完善了内部控制制度，公司采取的针对性风险控制措施是可行的。

通过开展外汇衍生品交易业务，公司能够在一定程度上规避外汇市场波动风险，实现以规避风险为目的的资产保值，增强财务稳健性。综上，公司开展外汇套期保值业务具有一定的必要性和可行性。

珠海安联锐视科技股份有限公司经理室

2023年4月18日