

# 浙江大华技术股份有限公司

## 关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

### 一、开展外汇套期保值业务的背景

伴随公司国际业务的持续发展，外汇收支不断增长，公司适度开展外汇套期保值业务，可有效管理进出口业务及所面临的汇率和利率风险，增强公司财务稳健性。公司开展的外汇套期保值业务与生产经营紧密相关，能进一步提高应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率波动风险，减小资金损失，使资金使用安排更为合理。

### 二、公司拟开展的外汇套期保值业务概述

1、主要涉及业务品种：公司及子公司开展的外汇套期保值业务是指为满足正常生产经营需要，在银行等金融机构办理的规避和防范汇率风险的外汇套期保值业务。公司进行的外汇套期保值业务品种包括远期结售汇业务、外汇掉期业务，外汇期权结构衍生产品等，对应基础资产包括汇率、利率、货币或上述资产的组合。

2、资金规模及资金来源：公司及子公司开展外汇套期保值业务的资金来源为自有资金不涉及募集资金，业务规模不超过7亿美元或其他等值货币金额。

3. 开展外汇套期保值业务期限：外汇套期保值业务授权的期限自公司董事会审议通过之日起至2024年年度董事会召开日止。

### 三、外汇套期保值业务的风险分析

公司及子公司开展外汇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，但也会存在一定风险。

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行等金融机构远期结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。

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，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、客户及供应商违约风险：由于客户的付款或支付给供应商的款项逾期，与锁汇期限不符，导致公司锁汇损失。

4、回款预测风险：公司及控股子公司根据客户订单和预计订单进行回款预

测，实际执行过程中，客户可能会调整订单，造成公司回款预测不准，导致延期交割风险。

#### **四、公司采取的风险控制措施**

1、公司及子公司采用银行远期结汇汇率向客户报价，以便确定订单后，公司能够以对客户报价汇率进行锁定；当汇率发生巨幅波动，如果远期结汇汇率已经远低于对客户报价汇率，公司会提出要求，与客户协商调整价格。

2、公司已制定《外汇套期保值管理制度》，对外汇套期保值交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出明确规定。

3、为防止远期结汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

4、公司及子公司进行外汇套期保值业务须严格基于公司的外币收款预测。

5、公司内部审计部门、董事会审计委员会将会定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。

#### **五、公司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，具有充分的必要性。公司已根据相关法律法规的要求制订了《外汇套期保值管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司及子公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规程，公司及子公司开展外汇套期保值业务是以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下开展的，具有必要性和可行性。

浙江大华技术股份有限公司董事会

2024年4月16日