

# 江苏通润装备科技股份有限公司

## 关于公司及子公司开展外汇衍生品交易业务的 可行性分析报告

为降低外汇汇率波动带来的风险，江苏通润装备科技股份有限公司及控股子公司（以下合称“公司”）拟以套期保值为目的开展外汇衍生品交易业务，具体情况如下：

### 一、开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

公司海外市场业务结算主要采用美元、欧元等外币，外汇收支规模较大。受国际政治、经济等不确定因素影响，近年来外汇市场波动较大。为有效防范外汇市场汇率波动所带来的风险，提高公司应对外汇汇率波动风险的能力，减少汇率大幅波动对公司业绩造成不良影响，增强公司财务稳健性，经审慎考虑，公司拟开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务。

公司拟开展的外汇衍生品交易业务与主营业务紧密相关，是以套期保值为目的的风险对冲交易，不以盈利为目的。本次拟开展的外汇衍生品交易业务交易品种为与公司生产经营相关的合同结算货币，锁定部分合同对价的当期汇率，可以降低汇率波动对公司经营成果造成的影响，能进一步提高公司应对外汇市场风险的能力，增强公司财务稳健性。

公司已制定相关规章制度，具有完善的内部控制流程，采取的针对风险控制的措施切实可行，因此公司开展外汇衍生品交易业务具有可行性。

### 二、交易情况概述

#### （一）交易目的

目前公司海外业务主要采用美元、欧元结算，为规避和防范汇率风险，降低风险敞口，减少汇率波动对公司经营业绩产生的影响，使公司保持较为稳定的利润水平，公司拟开展外汇衍生品交易业务，交易品种包括但不限于远期业务、掉期业务及其他外汇衍生产品业务，本次交易以套期保值为目的。

## **（二）交易金额**

根据公司资产规模及业务需求情况，预计自公司股东大会审议通过之日起12个月内，公司拟开展外汇衍生品交易业务在任一时点的最高余额不超过3,000万美元（或等值货币），在本次授权期限内该额度可循环滚动使用，期限内任一时点的交易金额不得超过已审议额度。

## **（三）交易方式**

公司拟在经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构开展外汇衍生品交易业务。交易对手方经营稳健、资信良好与公司不存在关联关系。

开展的外汇衍生品交易业务限于其主营业务所使用的结算货币，主要包括美元及欧元。

## **（四）交易期限**

本次交易有效期为自公司股东大会审议通过之日起至2024年年度股东大会召开之日。公司董事会提请股东大会授权管理层在上述期限内具体实施外汇衍生品交易业务，并签署相关法律文件。

## **（五）资金来源**

资金来源为公司自有资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。

## **三、交易风险分析及风控措施**

### **（一）风险分析**

公司进行的外汇衍生品交易业务均遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，所有外汇衍生品交易业务均以正常跨境业务为基础。但是外汇衍生品交易也会存在一定风险：

1、汇率市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。

2、客户违约风险：外币应收账款可能发生逾期，导致货款无法在预测的回

收期内收回，会造成外汇衍生品延期交割的风险。

3、内部控制风险：外汇衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。

## **（二）风险控制措施**

1、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务的审批权限、操作原则、内部权责、具体操作流程、信息隔离措施、风险报告及风险处理程序和档案保管等做出了明确规定。

2、公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国内外市场环境变化，适时调整经营策略，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，最大限度的避免汇兑损失。

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，制定安全管理措施，避免出现应收账款逾期情况。

4、公司已针对开展外汇衍生品交易业务配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员，相关人员已充分理解外汇衍生品交易业务的特点及风险。

5、严格内部审批流程。公司所有外汇衍生品交易操作均应根据实际需要提出申请，并严格按照公司的内部控制流程进行审核、批准。

6、公司开展的外汇衍生品交易业务以锁定利润、规避和防范汇率波动为目的，不进行投机和套利交易，均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为目的。

## **四、交易相关会计处理及对公司的影响**

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》《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》等相关规定及其指南，对外汇衍生品交易业务进行相应核算和披露。

公司开展外汇衍生品交易业务，是以规避和防范汇率波动风险、降低风险敞口为目的，是出于公司稳健经营的需求，开展此类业务可以，部分规避和防范外

汇汇率波动给公司带来的经营风险，有利于公司规避和防范汇率风险锁定利润，实现稳健的生产经营。

## 五、开展外汇衍生品交易业务的可行性分析结论

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《外汇套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，制定了具体操作规程。公司开展外汇衍生品业务是以具体经营业务为依托，不做投机性、套利性的交易操作，能够有效应对外汇波动给公司带来的外汇风险，增强公司财务稳健性，符合公司稳健经营的要求。

江苏通润装备科技股份有限公司董事会

2024年4月25日