

金龙机电股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

金龙机电股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）于 2024 年 4 月 24 日召开的第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司及子公司在不影响正常经营资金需求及风险可控的前提下，开展外汇套期保值业务。现将公司开展外汇套期保值业务的可行性分析说明如下：

一、套期保值的目的

公司现有产品在国内外均有销售，2023 年度国外地区主营业务收入为 12.22 亿元。公司的出口订单采用美元、欧元等外币作为结算货币，目前美元结算的占比较大。公司通过外币支付的业务相对较少，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩会造成一定影响。

鉴于上述情况，公司及子公司拟使用与外币收入规模匹配的资金与境内外金融机构开展外汇套期保值业务，以有效规避和降低外汇市场风险，减少汇率大幅度波动对公司生产经营和业绩造成的不利影响。

二、外汇套期保值业务的基本情况

1、交易金额

公司预计在未来 12 个月内投入外汇套期保值业务的额度合计不超过等值 6 亿元人民币的外币金额，在授权有效期内，额度可循环滚动使用，但在任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过已审议额度。

2、交易方式

公司及子公司拟开展的外汇衍生品套期保值交易对手为资信较强、经过国家相关部门批准的具有外汇衍生品套期保值业务经营资格的银行等金融机构，交易品种包括但不限于外汇远期结售汇（DF）、外汇无本金交割远期外汇交易（NDF）、货币掉期、货币期权，以及上述品种的组合；利率掉期、互换业务，到期采用本金交割或差额交割的方式。

3、交易期限

本次外汇套期保值业务额度授权期限自公司 2023 年度股东大会审议通过之日起至 2024 年度股东大会召开之日止。

4、资金来源

公司及子公司自有资金。

三、外汇套期保值的风险分析及风控措施

（一）风险分析

1、汇率大幅波动风险：在外汇汇率波动较大时，公司判断汇率大幅度波动方向与外汇套期保值合约方向不一致时，将造成汇兑损失；若汇率在未来发生波动时，与外汇套期保值合约偏差较大也将造成汇兑损失。

2、交易违约风险：公司因外币准备不足而导致不能按照约定进行交割带来的违约风险及合约期间外币不能交割带来的机会成本；外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定交付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

3、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，可能会由于内部评审不完善而造成风险。

（二）风险控制措施

1、公司及其全资子公司开展外汇套期保值业务将遵循以锁定汇率风险目的进行套期保值的原则，不进行投机和套利交易，在签订合同时必须基于公司的外汇收支预测金额进行交易。

2、为避免汇率大幅度波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注市场变化，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失。

3、公司制定有《外汇套期保值业务管理制度》，公司将严格按照制度对外汇套期业务进行审批和管理，自公司有权审批机构审议通过后，并经公司总经理、董事长审批同意后，由公司财务总监负责组织实施。公司财务部及时分析和跟踪项目进展情况，如发现存在可能影响公司资金安全的风险因素，将及时采取相应措施，控制风险。

四、交易相关会计处理

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》等相关规定及其指南,对开展的外汇套期保值业务进行相应的核算和披露。

五、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司开展外汇套期保值业务主要是为了充分运用外汇套期保值工具,降低或规避外汇市场风险,减少汇率大幅度波动对公司生产经营造成的不利影响,进而控制经营风险,因此,具有其必要性。

公司将遵守《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易与关联交易》、本公司《公司章程》及《外汇套期保值业务管理制度》等的规定,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该项业务。公司将以降低或规避汇率风险为目的,不做投机性、套利性的交易操作;同时,公司针对开展外汇套期保值业务可能出现的风险,拟定了相应的风险控制措施,因此,具有可行性。

金龙机电股份有限公司

2024 年 4 月 26 日