

山东威达机械股份有限公司

关于开展外汇远期结售汇业务和外汇掉期业务的可行性分析报告

一、开展外汇远期结售汇业务、外汇掉期业务的背景

国际市场业务在公司战略发展中占据较为重要的地位，由于公司出口业务主要采用外币结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩造成一定影响，公司开展远期结售汇业务、外汇掉期业务，有利于控制和消化汇率风险，减少汇兑损失。

二、开展外汇远期结售汇业务、外汇掉期业务的必要性和可行性

公司部分产品需要出口海外市场，受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，公司经营不确定因素增加。为防范外汇市场风险，公司有必要根据具体情况，适度开展远期结售汇业务、外汇掉期业务。

公司开展的远期结售汇业务、外汇掉期业务与公司业务紧密相关，基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。

三、公司拟开展的外汇远期结售汇业务、外汇掉期业务概述

1、主要涉及币种：公司外汇远期结售汇业务、外汇掉期业务只限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种有美元、欧元等。

2、开展外汇远期结售汇业务、外汇掉期业务的期限：经公司董事会审议通过之日起 12 个月有效。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单笔交易终止时止，但该笔交易额度纳入下一个审批有效期计算。

3、资金规模及资金来源：公司开展外汇远期结售汇业务金额不超过 1.50 亿美元、开展外汇掉期业务金额不超过 1,000 万美元；在上述额度范围内，资金可循环使用。资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

公司董事会授权公司董事长在上述额度范围内签署相关协议及文件，由财务部在上述额度范围和业务期限内负责远期结售汇业务的具体办理事宜。

4、交易对手：具有合法经营资质的银行等金融机构进行交易。

5、流动性安排：所有外汇资金业务均对应正常合理的经营业务背景，与收付款时间相匹配，不会对公司的流动性造成影响。

6、其他：开展远期结售汇业务、外汇掉期业务，公司除根据与银行签订的协议缴纳一定

比例的保证金用于质押外，不需要投入其他资金，该保证金将使用公司的自有资金。缴纳的保证金比例根据与不同银行签订的具体协议确定。

四、外汇远期结售汇业务、外汇掉期业务的风险分析

公司开展外汇远期结售汇业务、外汇掉期业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的外汇远期结售汇、外汇掉期业务。远期结售汇业务、外汇掉期业务可规避人民币兑外币汇率波动对未来外币回款造成的汇兑损失，使公司专注于生产销售，但同时远期结售汇业务也会存在一定风险：

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：外汇远期结售汇业务、外汇掉期业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇延期导致公司损失。

4、回款预测风险：销售部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

5、公允价值确定的风险：公司需要定期跟踪产品的公允价值，及时平仓或对冲可能导致亏损的风险，但这一操作依赖于对产品的公允价值确定。目前该等产品的公允价值依赖于诸如银行提供的远期汇率、期权报价或估值信息等。

6、公司审计部将会定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。

五、公司采取的风险控制措施

1、为避免汇率大幅波动带来的损失，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，定期回顾方案，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。

2、公司已制订《关于远期结售汇套期保值的内控管理制度》、《关于外汇掉期业务的内控管理制度》，对外汇远期结售汇交易业务、外汇掉期业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程等做出规定。公司将严格按照《关于远期结售汇套期保值的内控管理制度》、《关于外汇掉期业务的内控管理制度》相关规定进行操作，加强过程管理。

3、为防止远期结售汇延期交割，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。

六、公司开展远期结售汇保值业务、外汇掉期业务的可行性分析结论

公司开展外汇远期结售汇业务、外汇掉期业务是为了充分运用远期结售汇工具和外汇掉期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。公司开展外汇远期结售汇业务、外汇掉期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，能够有效锁定交易成本和收益，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。

山东威达机械股份有限公司

董事会

2023年4月25日