

# 浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司

## 关于开展金融衍生品交易的可行性分析报告

### 一、开展金融衍生品交易的背景

公司及子公司海外贸易业务规模较大，美元、欧元是公司及子公司的主要结算币种，相应存在一定的外汇换汇需求。面对人民币汇率政策变化和 international 外汇市场的波动，为有效管理公司收支币种差异所带来的汇率风险，降低汇率和利率波动对公司及子公司业绩的影响，增强公司财务稳健性，公司将结合资金管理要求和日常经营活动需要，开展金融衍生品交易业务，对利率及汇率风险予以管控。

### 二、开展金融衍生品交易的必要性和可行性

近年来国际经贸环境不确定性较强，外汇市场波动频繁。公司及子公司近年来海外市场营业收入占比较大，且随着业务规模的进一步扩张，汇率、利率的波动产生的汇兑损益和财务费用，会对公司及子公司的经营业绩造成一定影响。为减少部分汇兑损失和财务费用，降低汇率和利率波动对公司及子公司业绩的影响，防范与化解外汇市场风险，公司有必要根据业务实际情况，适度开展金融衍生品交易。

公司开展金融衍生品交易将严格按照日常经营情况进行，审慎选择交易对手和金融衍生产品，与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展相关交易业务，并不断完善交易决策、操作流程、资金管控、风险处理等各环节的内部管控机制，具有开展相关金融衍生品交易的可行性。

### 三、拟开展金融衍生品交易的基本情况

1、交易品种：金融衍生品工具可以包括远期结售汇、外汇远期、外汇掉期、外汇期权、结构性远期、利率掉期、货币互换等产品或上述产品的组合；结合资金管理要求和日常经营需要，公司的金融衍生品交易业务主要为人民币远期结售汇、期权、远期外汇买卖、掉期（包括货币掉期和利率掉期）和货币互换业务。

2、合约期限：与公司基础业务交易期限相匹配，一般不超过一年。

3、交易对象：有外汇衍生品交易资格的金融机构，主要为银行类金融机构。

4、流动性安排：金融衍生品交易以正常的基础业务为背景，与公司及其子公司实际资金管理需求相匹配，不会对公司及其子公司的流动性造成影响。

5、资金来源：使用自有资金进行交易，不会涉及募集资金或银行信贷资金。

6、其他条款：金融衍生品交易主要使用公司的银行综合授信额度或保证金交易，到期采用本金交割或差额交割的方式。

#### **四、开展金融衍生品交易的风险分析**

1、市场风险：在金融衍生品交易的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，金融衍生品投资合约汇率和利率与到期日实际汇率和利率的差异将产生投资损益。

2、信用风险：开展金融衍生品交易业务存在一方合约到期无法履约造成的违约风险。

3、延期交割风险：公司根据现有业务规模和回款期进行收汇预测。实际经营过程中，市场情况可能会发生变化，将会导致业务规模、回款期和预测有偏差，产生延期交割风险。

4、操作风险：公司在开展衍生品交易业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录金融衍生品业务信息，将可能导致衍生品交易业务损失或丧失交易机会。

5、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

#### **五、开展金融衍生品交易采取的风险控制措施**

1、公司及子公司将选择结构简单、风险可控、流动性强的金融衍生品开展套期保值业务，以规避和防范汇率风险和利率风险。

2、公司及子公司将审慎选择交易对手和金融衍生产品，与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展金融衍生品交易业务，最大程度降低信用风险。

3、公司及子公司将严格执行金融衍生品业务操作流程和审批权限，配备专职人员，明确岗位职责，严格按照授权范围从事金融衍生品交易业务；同时加强相关人员的业务与职业道德培训，提高相关人员素质，发现异常情况及时报告，最大限度规避操作风险的发生。

4、公司及子公司将加强对银行账户和资金的管理，严格遵守资金划拨和使用的审批程序。

5、公司及子公司将设专人对持有的金融衍生品合约持续监控，在市场波动

剧烈或风险增大的情况下，或发生重大浮盈浮亏时及时报告公司决策层，并启动应对方案。

6、公司董事会已制定《商品期货和衍生品交易管理制度》，对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、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作出了明确规定。

7、为防止衍生品交易延期交割，公司及子公司将严格按照客户回款计划，控制外汇资金总量及结售汇时间。衍生品交易业务锁定金额和时间原则上应与外币货款回笼金额和时间相匹配。同时公司及子公司将高度重视外币应收账款管理，避免出现应收账款逾期的现象。

8、公司及子公司进行衍生品交易业务必须基于公司及子公司的出口业务收入，衍生品交易业务合约的外币金额不得超过出口业务收入预测量。

9、公司内部审计部门定期对衍生品投资进行合规性审计。

## **六、公司开展的金融衍生品交易可行性分析结论**

公司开展金融衍生品交易是以实际海外贸易业务结汇需求为基础的，是出于公司稳健经营的需求，以降低汇率、利率波动风险为目的，围绕外币资产、负债情况以及外汇收支预计，根据实际业务发生情况开展，不存在风险投机行为。公司已经制定了相应管理制度，并配备专业人员开展相关交易并进行风险管控。因此，公司开展金融衍生品交易具有可行性。

浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司董事会

2024年4月2日