

# 博众精工科技股份有限公司

## 关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

### 一、公司开展外汇衍生品交易业务的背景

博众精工科技股份有限公司（以下简称“公司”）的出口业务外汇结算比重较大，受国际政治、经济形势等因素影响，汇率波动幅度不断加大，外汇风险显著增加。

在此背景下，为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司经营业绩造成不利影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司拟根据具体情况，适度开展外汇衍生品交易业务。公司及子公司的外汇衍生品交易业务以正常生产经营为基础，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投机和套利交易。

### 二、公司开展外汇衍生品交易业务的可行性分析

公司拟开展的外汇衍生品交易业务，严格按照公司生产经营实际进行。公司已制定较为完善的外汇衍生品业务管理制度及内部控制体系，具有相匹配的资金规模和银行授信额度。公司落实风险控制措施，审慎操作，合理合规利用外汇衍生品业务规避汇率波动给公司带来的经营风险，该业务实施具有可行性。

### 三、公司开展外汇衍生品交易业务的基本情况

#### （一）交易金额及期限

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务申请交易金额为授权期限内任一时点合约价值总额度不超过 1 亿美元（或等值其他货币），公司及子公司将根据与金融机构签订的协议缴纳一定比例的保证金，该保证金将使用公司及子公司的自有资金或抵减金融机构对公司及子公司的授信额度。上述额度在审批期限内可循环滚动使用。授权期限自公司第三届董事会第二次会议审议通过之日起不超过 12 个月。公司董事会授权管理层或相关人员在上述额度和期限内，行使决策权并签署相关文件。

#### （二）资金来源

公司用于开展外汇衍生品交易业务的资金来源为公司自有资金，不涉及使用募集资金开展外汇衍生品交易业务的情况。

### （三）交易方式

1、交易品种：拟开展的外汇衍生品交易品种包括但不限于外汇远期、外汇掉期、外汇期权、结构性远期、利率互换、利率掉期、利率期权、货币互换等。

2、交易对方：经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资质的境内商业银行等高信用评级的外汇机构，公司不开展境外衍生品交易。

### 四、公司开展外汇衍生品交易业务的风险分析

（一）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衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。

（二）流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

（三）内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

（四）履约风险：开展外汇衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

（五）其它风险：在开展交易时，如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

### 五、公司对外汇衍生品交易业务采取的风险防控措施

（一）选择交易结构简单、流动性强、风险可控的外汇衍生品，禁止任何风险投机行为。

（二）公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对交易的原则、审批权限、内控流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等作了明确规定，控制交易风险。

（三）公司仅与具有合法资质的大型银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务，规避可能产生的法律风险。

（四）公司财务部门将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，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。

（五）公司内部审计部门对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进

行监督检查。

## 六、公司开展的外汇衍生品交易业务可行性分析结论

公司开展外汇衍生品交易业务主要是为了防范利率及汇率波动风险，降低利率和汇率波动对公司利润的影响，减少汇兑损失，降低财务费用，符合公司业务发展的需要。公司以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下，公司已经制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，并完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施可行有效。因此开展外汇衍生品交易业务具有可行性。

博众精工科技股份有限公司董事会

2024年1月12日