

沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、开展外汇套期保值业务的背景

沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司（以下简称“公司”）拟开展的外汇套期保值业务与公司及下属子公司生产经营紧密相关。随着公司业务的发展，外币结算需求不断上升，汇率波动将对公司经营业绩产生影响。为进一步提高公司及合并报表范围内子公司抵御外汇波动风险的能力，增强财务稳健性，公司计划开展外汇套期保值业务。

二、开展外汇套期保值业务概述

（一）主要涉及币种及业务品种

公司本次实施的外汇套期保值仅限于生产经营所使用的主要结算货币，包括美元、欧元、英镑、瑞士法郎、捷克克朗、印度卢比等。

公司拟开展的外汇套期保值业务的具体方式或产品主要包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、货币互换、利率掉期、利率期权、及其他外汇衍生产品业务。

（二）业务规模及投入资金来源

根据公司业务需求情况，公司2024年度拟开展外汇套期保值业务的规模不超过人民币5亿元或等值外币金额。在前述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过了决议的有效期限，则决议的有效期限自动顺延至单笔交易终止时止。

公司开展外汇套期保值业务投入的资金来源为自有资金、债务融资以及公司通过法律法规允许的其他方式筹集的资金，不涉及募集资金。

（三）业务期限及授权

公司董事会授权总经理及其授权人士依据公司制度的规定具体实施外汇套期保值业务方案，签署相关协议及文件。

授权期限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止。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。

(四) 外汇套期保值业务交易对方为境内外经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构。

三、公司开展外汇套期保值业务的可行性分析

公司开展的外汇套期保值业务与日常经营需求紧密相关，不是单纯以盈利为目的的外汇交易，而是以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的。

公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，规定公司从事外汇交易业务，以规避汇率风险为主要目的，禁止投机和套利交易。制度对外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、操作流程、责任部门、信息隔离措施、风险报告及处理程序等做出了明确规定。公司通过开展外汇套期保值业务能够在一定程度上规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，提高外汇资金使用效率，控制经营风险、合理降低财务费用，增强财务稳健性，具有必要性，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

四、公司开展外汇套期保值业务的风险分析和应对措施

公司拟进行的外汇套期保值业务遵循的是锁定汇率、套期保值的原则，在一定程度上能减少汇兑损失及利息支出，帮助公司将汇率风险控制在合理范围内，但外汇套期保值业务的交易操作仍存在一定的风险。

1、汇率波动风险

在外汇汇率走势与公司判断发生大幅偏离的情况下，公司开展外汇套期保值业务支出的成本可能超过预期，从而造成公司损失。针对该项风险，公司将持续保持对汇率走势的记录与研究分析，密切关注国际市场环境的变化，并由公司管理层根据汇率波动情况，相应调整外汇套期保值业务策略。

2、内部控制风险

内部流程不完善、员工操作、系统等原因均可能导致公司在外汇资金业务的过程中带来损失。针对该项风险，公司已制定了《外汇套期保值业务管理制

度》等相应的内控制度，并严格按照相关制度对套期保值业务进行管理。公司开展此项业务的相关事宜需经董事会和股东大会审议通过，具体交易由财务部门会同销售部门根据预计的收入及收汇情况以及汇率变动趋势等信息确定持有金额与时机，经总经理批准后实施。

3、信用风险

公司进行的衍生品业务交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行，基本不存在履约风险。

五、公司开展外汇套期保值业务可行性分析结论

公司及相关控股子公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司以正常生产经营和业务发展规划需求为基础，运用外汇套期保值工具降低汇率风险及财务费用，控制经营风险，规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司生产经营造成不良影响，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

综上所述，公司开展外汇套期保值业务风险是可控制的，且可以在一定程度上规避和防范汇率风险，增强公司财务稳健性，提高外汇资金使用效率，具备可行性。

沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司董事会

2024年4月25日