福建永福电力设计股份有限公司
关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的可行性分析报告
一、外汇衍生品交易业务情况概述
1.开展外汇衍生品交易业务的目的
为防范并降低汇率波动对福建永福电力设计股份有限公司（以下简称“公司”）
海外业务经营业绩的影响，公司及下属子公司拟在风险可控范围内，结合资金管
理要求和日常经营需要，与有关政府部门批准的、具有相关业务经营资格的金融
机构审慎开展外汇衍生品交易业务。开展外汇衍生品交易业务不会影响公司主营
业务的发展及资金的使用安排。
公司采用远期合约等外汇衍生产品，对冲进出口合同预期收付汇及手持外币
资金的汇率变动风险，其中，远期合约等外汇衍生产品是套期工具，进出口合同
预期收付汇及手持外币资金是被套期项目。套期工具的公允价值或现金流量变动
能够降低汇率风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的变动程度，从而达到
风险相互对冲的经济关系，实现套期保值的目的。
2.开展外汇衍生品交易业务的金额及期限
公司及下属子公司拟开展总金额不超过 7,000 万美元或等值金额的其他货币
的外汇衍生品交易业务，上述额度的授权期限自公司 2024 年年度股东会审议通
过之日起 12 个月内有效，且在授权期限内可以循环滚动使用，但期限内任一时
点的交易余额不超过 7,000 万美元或等值金额的其他货币。预计动用的交易保证
金和权利金在期限内任一时点占用的资金余额不超过 5,200 万元人民币或等值金
额的其他外币。董事会提请股东会授权经营管理层在授权额度范围内具体实施上
述外汇衍生品交易业务的相关事宜。
3.开展外汇衍生品交易业务的交易方式
公司及下属子公司拟在股东会授权额度和有效期内，择机选择交易结构简单、
风险可控的外汇衍生品交易业务，品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、利
率掉期、外汇期权、结构性远期、货币互换、利率互换等符合公司业务需要的外
汇衍生产品或产品的组合。公司拟开展的外汇衍生品交易业务滚动使奓⡄넯有效期内，择机选择交易结构简单、

的银行等金融机构。
4.开展外汇衍生品交易业务的资金来源
公司及下属子公司拟开展的外汇衍生品交易业务的资金来源为自有资金，不
涉及募集资金或银行信贷资金。
二、公司开展外汇衍生品交易的必要性和可行性
随着海外金融市场环境的不断变化，外汇汇率波动日趋频繁，外汇市场的不
确定性越发凸显。为防范并降低外汇汇率波动对公司海外业务经营业绩的影响，
公司及下属子公司拟在风险可控范围内审慎开展外汇衍生品交易业务。开展外汇
衍生品交易业务能够有效对冲汇率及利率波动风险，从而提升公司财务稳健性。
公司及下属子公司开展外汇衍生品交易业务符合相关法律、法规的规定，公
司已建立健全有效的外汇衍生品交易业务风险管理体系及内控机制，并制定《汇
率管理办法》与《金融衍生品交易管理办法》，能够有效控制交易风险。公司为
开展外汇衍生品交易业务合理配备金融衍生品交易决策、业务操作、会计处理等
专业人员，并定期进行业务知识和风险制度等方面的专业培训。公司财务部密切
跟踪金融衍生品公开市场价格或者公允价值的变化，及时评估已交易的金融衍生
品的风险敞口变化情况，并定期向公司相应监管机构报告。公司审计部负责审查
和监督金融衍生品交易的实际运作情况，包括资金使用情况、盈亏情况、会计核
算情况、办法执行情况、信息披露情况等。公司将审慎审查与金融机构签订的合
约条款，严格执行相关管理制度，以防范法律风险。
因此，公司及下属子公司开展外汇衍生品交易具有必要性和可行性。
三、外汇衍生品交易风险分析及风控措施
公司及下属子公司开展外汇衍生品交易将遵循合法、审慎、安全、有效的原
则，不以投机为目的，但进行外汇衍生品交易仍存在一定的风险，相关风险分析
及风控措施如下：
1.市场风险
当国内外经济形势发生变化时，可能因标的汇率或利率等市场价格波动导致
外汇衍生品价格变动，从而造成亏损的市场风险。公司外汇衍生品交易行为均以
具体经营业务为依托，以防范选⻱墐팰箰偒㡁妀轐ꁲ땐ꃠ铁싀㮀可能因标ⲹ잭体经营业务为依托，以防范选⸀�礀䓉耀ⷬ怀竐墓偓갳땐꽰稡卡䎀휀勑蓃掰稠睰勐朢쮠ꃠ铀㮀风险，Ԃ退ꉓ旐但进行外汇衍生品交淠风险，ꥏ退ꉓ旐

2.交易对手履约风险

开展外汇衍生品交易业务可能存在合约到期但交易方无法履约，从而造成损

失的风险。公司将选择稳健经营、资信良好、与公司合作关系稳定、具有外汇衍

生品交易业务经营资格的金融机构作为交易对手，规避可能产生的法律风险。

3.流动性风险

不合理的外汇衍生品的购买与安排可能引发公司资金的流动性风险。外汇衍

生品以公司外汇资产及负债为依据，公司将结合外汇收支实际及计划，适时选择

合适的外汇衍生品，适当选择差额交割衍生品，以减少到期日现金流需求，保证

在交割时拥有足额资金供清算，所有外汇衍生品交易均以正常的贸易及业务背景

为前提来开展。

4.内部控制风险

在开展外汇衍生品交易时 ，可能由于内控机制不完善或执行不到位而造成风

险。公司已制定《汇率 管理办法》与《金融衍 生品交易管理办法》，对外汇衍生

品交易业务的基本原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控

制程序、 信息披 露和档 案管理等 方面进 行了明 确规定， 有效防 范内部 控制风险。

公司为开展外汇衍生品交易业务合理配备金融 衍生品交易决策、业务操作、会计

处理等专业人员，并定期进行业务知识和风险制度等方面的专业培训。公司财务

部负责密切跟踪金融衍生品公开市场价格或者 公允价值的变化，及时评估已交易

的金融衍生品的风险敞口变化情况，并定期向公司相应监管机构报告。公司审计

部负责审查和监督金融衍生品交易的实际运作情况，包括资金使用情况、盈亏情

况、会计核算情况、办法执行情况、信息披露情况等。公司将审慎审查与金融机

构签订的合约条款，严格执行相关管理制度，以防范法律风险。

四 、外 汇衍 生品交 易业 务的会 计政 策及核 算原 则

公司将严格按照财政部发布的《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 23号——

¢ .<[rÍa ¢ .×A ——H=Ã-.Íq372 re W* n BT/F1 12 Tf 1 0 0 1 258.0 402.91 Tm 0 g 0 G [<0A3E2A3C>] TJ EQ EMC /P </MCID 46DC BDC68.re W* n Q /P 841.92 re W* n BT/F1 12 Tf 1 0 8 1 2

在开展外汇衍生品交易时

2.

公司及下属子公司开展外汇衍生品交易业务将遵循合法、审慎、安全、有
效的原则，以公司具体经营业务为依托，以防范并降低外汇汇率波动对公司海
外业务经营业绩的影响及增强公司财务稳健性为目的。公司已建立健全有效的
外汇衍生品交易业务风险管理体系及内控机制，已制定《汇率管理办法》与
《金融衍生品交易管理办法》，对外汇衍生品交易业务的基本原则、审批权
限、内部操作流程、信息隔离措施、风险管理、信息披露和档案管理等方面进
行了明确规定并配备了专业人员，有效防范内部控制风险。因此，公司及下属
子公司开展外汇衍生品交易业务具有可行性。

福建永福电力设计股份有限公司董事会
2025 年 4 月 28 日