

## 苏州安洁科技股份有限公司

### 关于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目的

随着苏州安洁科技股份有限公司（以下简称“安洁科技”或“公司”）海外市场的逐步扩大和海外业务规模的不断增长，公司外币结算业务日益频繁，因此当汇率出现较大幅波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩会造成一定影响。结合公司及其控股子公司境外业务和国际贸易业务收支的预期，为防范汇率及利率波动风险，提高公司应对外汇波动风险的能力，降低市场波动对公司经营及损益带来的影响，增强公司财务稳健性，公司及其控股子公司拟开展外汇套期保值业务。

公司套期保值交易以实际经营业务为依托，根据业务经营和风险控制的需要适时进行套期保值操作，以实现成本锁定、降低风险的效果。公司开展套期保值业务计划投入的资金规模与自有资金、经营情况和实际需求相匹配，不会影响公司主营业务的发展。

#### 二、外汇套期保值业务基本情况

##### （一）主要涉及币种及业务品种

公司及其控股子公司的外汇套期保值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，主要外币币种为美元。

公司拟开展的外汇套期保值业务的具体方式或产品包括但不限于远期结售汇、外汇互换、外汇掉期、外汇期货、双货币存款、外汇期权业务及其他外汇衍生产品等业务。

##### （二）资金规模及期限

公司拟开展的外汇资金业务主要使用银行信用额度，不需要缴纳保证金，到期采用本金交割或差额交割的方式。根据公司资产规模及业务需求情况，公司2025年1月1日至2025年12月31日期间拟进行的外汇套期保值业务规模不超过20亿元人民币或等值外币。上述额度可循环滚动使用，公司及控股子公司开展外汇套期保值业务的资金来源于自有货币资金，不涉及募集资金。

##### （三）授权

鉴于外汇套期保值业务与公司的生产经营密切相关，公司董事会授权公司及其控股子公司总经理依据公司制度的规定具体实施外汇套期保值业务方案，审批日常外汇套期保值业务方案及签署外汇套期保值业务相关合同。

#### **（四）交易对手**

经国家外汇管理局和中国人民银行或所在国家及地区金融外汇管理当局批准、具有办理外汇套期保值业务经营资质的金融机构。

#### **（五）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。

### **三、外汇套期保值的风险分析**

公司及其控股子公司进行外汇衍生品交易业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，所有衍生品交易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。但进行外汇套期保值业务仍会存在一定的风险，主要包括：

1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司汇兑损失。

2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、交易对手违约风险：外汇套期保值业务存在合约到期无法履行的违约风险。

4、法律风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律法规，可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

### **四、公司采取的风险控制措施**

为应对外汇套期保值业务的上述风险，公司采取如下风险控制：

1、交易对手和产品选择：公司慎重选择从事外汇衍生品交易业务的交易对手，仅与经营稳定、资信良好的具有合法资质的银行等金融机构开展外汇衍生品

交易业务，尽可能选择结构简单的外汇套期保值产品。

2、制度管控：公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，该制度就公司外汇套期保值业务的基本原则、审批权限、管理及内部操作流程、信息保密、内部风险报告制度及风险处理程序等方面做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。

3、灵活调整：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，密切关注国际外汇市场动态变化和国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。

4、应收账款管理：为防止外汇套期保值延期交割，公司将高度重视应收账款管理，避免出现应收账款逾期导致产生信用风险。

5、内部监督：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。公司董事会审计委员会将对开展外汇套期保值业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查，对资金使用情况及盈亏情况进行审查，同时密切跟踪相关法律法规，规避可能产生的法律风险。

6、当外汇市场发生重大变化时，及时上报，积极应对，妥善处理。

## 五、会计政策及核算原则

公司将根据财政部《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 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等准则及指南的相关规定，对所开展的外汇套期保值业务进行相应的会计核算处理，并在定期财务报告中披露公司开展外汇套期保值业务的相关情况。公司开展外汇套期保值事项满足《企业会计准则》规定的运用套期保值会计方法的相关条件。

## 六、可行性分析

1、受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，影响公司经营不确定因素增加。公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、控制经营风险，以实现规避风险为目的，增强财务稳健性。

2、公司开展的外汇套期保值业务与公司业务紧密相关，能基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，使公司在汇率发生大幅波动时，仍保持相对平稳的利润水平。

3、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控制度，为外汇套期保值业务配备了专业人员，公司采取的针对性风险控制措施切实可行，开展外汇套期保值业务具有可行性。

## 七、公司开展期货套期保值业务的可行性分析结论

公司开展外汇套期保值业务是以业务背景为依托、充分运用外汇套期保值工具以规避和防范汇率风险、减少汇兑损失为目的，有利于公司降低汇率大幅波动对经营造成的不良影响，具有一定的必要性。公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》和外汇套期保值相关会计政策，完善了相关内控程序，所采取的针对性风险控制措施切实可行。通过开展外汇套期保值业务，公司可以锁定未来时点的交易成本或收益，实现以规避风险为目的的资产保值。

综上，公司开展外汇套期保值业务具有必要性和可行性。

苏州安洁科技股份有限公司董事会

二〇二四年十二月二十七日