

青岛国恩科技股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、外汇套期保值业务的背景

随着青岛国恩科技股份有限公司（以下简称“公司”）及控股子公司海外业务的发展，日常经营及投融资业务涉及本外币收付汇需求增加，当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩造成一定影响。为防范外汇风险，降低汇率波动对公司生产经营的影响，公司及控股子公司拟开展外汇套期保值业务，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增强财务稳健性。

二、外汇套期保值业务的基本情况

1、交易金额：公司及控股子公司拟在不超过 10 亿元人民币或等值外币的额度内开展外汇套期保值业务，在有效期内，上述额度可循环滚动使用，任一时点外汇套期保值业务金额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）将不超过上述已审议额度，因开展外汇套期保值业务动用的交易保证金不超过 1 亿元人民币等值外币。

2、交易方式：公司及控股子公司拟开展的外汇衍生品套期保值业务，主要包括但不限于远期结售汇、外汇互换、外汇掉期、外汇期权、利率互换、货币互换、利率掉期、利率期权等外汇衍生品业务。所有业务均在经有关政府部门批准、具有外汇衍生品业务经营资质的银行等金融机构开展。

3、交易期限：上述外汇套期保值业务额度有效期为自公司董事会审议通过之日起 12 个月内。

4、资金来源：公司及控股子公司开展外汇套期保值业务的资金为自有或自筹资金，不涉及使用募集资金。

三、外汇套期保值业务的必要性与可行性

（一）必要性

鉴于国际金融环境及汇率波动的不确定性，为降低外汇市场风险，规避和防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，增强公司财务稳健性，根据实际经营情况，在充分保障日常经营性资金需求、不影响主营业务并在有效控制风险的前提下，公司有必要开展外汇套期保值业务，提高公司应对外汇波动风险的能力。

力。

（二）可行性

公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，建立了较为完善的外汇套期保值业务内控和风险管理制度，对外汇套期保值业务审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险管理等作出明确规定，公司采取的针对性风险控制措施是可行有效的，不存在损害公司及全体股东利益的情形，公司开展外汇套期保值业务具备可行性。

四、外汇套期保值业务风险分析

公司及控股子公司开展外汇套期保值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原则，不做投机性、套利性的交易操作，但也可能存在以下风险：

- 1、汇率波动风险：汇率行情变动较大时，外汇套期保值业务锁定汇率可能偏离公司实际收付外汇时的汇率，造成汇兑损失。
- 2、内部控制风险：外汇套期保值业务操作专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成操作风险。
- 3、收付款预测风险：公司根据销售订单和采购订单进行收付款预测，实际执行过程中，客户或供应商可能会调整订单，造成公司收付款预测不准，导致出现汇兑风险。
- 4、履约风险：在合约期限内合作的金融机构出现重大不可控风险情形或其他情形，导致公司合约到期时不能以合约价格交割原有外汇合约，即合约到期无法履约而带来的风险。

五、外汇套期保值业务的风控措施

- 1、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》和其他相关内控制度，对外汇套期保值业务的基本原则、审批权限、业务管理、内部操作流程、信息隔离、内部报告和信息披露等作出明确规定，并严格执行。
- 2、公司进行外汇套期保值业务操作严格基于外币收付款预测，并密切跟踪进出口合同的执行及其变动情况，提高外币收付款预测准确度。
- 3、公司配备专职人员负责经办具体外汇套期保值业务操作，并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套期保值业务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。

4、公司审计稽核部定期对外汇套期保值业务实际开展情况的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

六、可行性分析结论

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、减少汇兑损失，降低汇率波动对公司生产经营的影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，具有合理性和必要性。针对外汇套期保值业务的风险，公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》和其他相关内控制度并严格执行，拟采取的风险控制措施充分、有效、可行。公司开展外汇套期保值业务是以规避和防范汇率及利率风险为目的，在保证正常生产经营的前提下开展的，具有必要性和可行性。

青岛国恩科技股份有限公司董事会

2026年1月31日