

成都长城开发科技股份有限公司 开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、开展外汇套期保值业务的目的

公司及下属子公司在日常经营过程中涉及大量进出口业务，存在大量外币收付需求，同时也会产生大量应收、预付等外币资产。为有效规避汇率、利率波动带来的经营风险，锁定未来进口付汇成本与出口收汇利润，保障公司经营业绩的稳定性，降低汇率及利率波动对公司净利润的不利影响，公司拟开展外汇套期保值相关金融衍生品交易。

二、外汇套期保值业务基本情况

（一）交易金额

结合实际经营业务需求，公司及下属子公司在任意时点开展远期结售汇、平仓、掉期、展期等外汇套期保值业务的净买入或净卖出余额、开展利率互换业务的额度合计不超过等值5亿美元。

上述业务实际预计动用的交易保证金（包括但不限于为交易提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应对突发情况预留的保证金等）合计不超过等值4亿元人民币。

（二）交易方式

1、交易品种：开展的金融衍生品交易品种，均与公司及下属子公司实际经营业务紧密相关，品种、规模、交易方向、期限、币种等均与实际业务需求相匹配，包括但不限于远期结售汇、平仓、掉期、展期和利率互换等。

2、交易涉及的币种：交易币种严格限定为公司及下属子公司经营业务所使用的结算币种，包括但不限于美元、欧元、英镑、波兰兹罗提、巴西雷亚尔等。

3、交易对手：

公司及下属子公司开展外汇套期保值相关金融衍生品交易及利率互换业务的交易对手，均为具有合法资质、信用级别高、风控能力强的大型商业银行，确保交易的合规性与安全性。

（三）授权期限

授权期限经股东会审议通过之日起12个月内有效。如单笔交易的存续期超过了决议的有效期限，则有效期限自动顺延至该笔交易终止时止。

（四）资金来源

本次开展外汇套期保值业务所需资金，均来源于公司及下属子公司的自有资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金及其他非自有资金，不会影响公司日常生产经营资金的正常周转。

三、外汇套期保值业务风险分析及采取的风险控制措施

公司开展的外汇套期保值业务遵循稳健的原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有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目的，但外汇套期保值操作仍存在一定的风险：

（一）风险分析

1、市场风险：公司开展的金融衍生品交易，存在因汇率波动导致金融衍生品价格变动而造成衍生品单边亏损的市场风险。远期结售汇业务的主要风险为到期日的即期汇率优于合约中约定的远期汇率。利率互换业务的主要风险为利率变动导致互换的价值发生变化，可能存在收益减少的风险。

2、流动性风险：公司保证在交割时拥有足额资金供清算，并通过平仓或展期交易控制风险，保障交易目标的实现。

3、履约风险：公司衍生品投资交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，履约风险较小。

4、境外交易风险：公司在境外开展外汇套期保值工具主要存在政治、经济和法律等风险。

5、其它风险：在开展业务时，如操作人员未按规定程序进行衍生品投资操

作或未充分理解衍生品信息，将可能带来操作风险；如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

（二）风险控制措施

1、公司将以实际外汇收支预测为基础进行交易，严格控制交易规模，并建立动态监控与止损机制，以降低汇率异常波动对经营业绩的影响。

2、公司制定严格的套期保值业务管理制度，明确操作原则、审批权限、业务流程及风险管理要求，落实关键岗位职责分离，确保规范运作。

3、公司仅选择信用评级高、实力雄厚的知名金融机构作为交易对手，并设定单一对手方交易额度上限，以控制交易对手的信用风险。

4、公司已审慎评估境外开展外汇套期保值工具交易的必要性和在相关国家和地区开展交易的政治、经济和法律等风险，已充分考虑结算便捷性、交易流动性、汇率波动性等因素，境外开展外汇套期保值工具交易使用境外主体的自有资金，不存在资金汇兑安排及风险。

5、公司配备了专业的外汇套期保值业务人员，且风险管理业务人员、风控和审计人员，资金核算人员不得相互兼任，严格执行前、中、后台职责和人员相分离原则。公司财务部对公司外汇套期保值业务的资金使用情况、盈亏情况进行统计和关注，并及时报送财务负责人及总经理，审计部定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况、盈亏情况进行审查。

四、开展外汇套期保值业务有关金融衍生品交易对公司的影响及相关会计处理

开展外汇套期保值业务有关金融衍生品交易有利于公司规避汇率波动风险，尽可能降低公司因外币汇率变动产生的不利影响。该项业务是为满足公司自身实际业务需要，符合公司的整体利益和长远发展。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37号——金融工具列报》等相关规定及指南，对开展的金融衍生品交易业务进行公允价值确认、计量，以及进行相应的会计核算，符合公司的整体利益和长远发展，不存在损害公司股东利益的情形。

五、可行性分析结论

公司开展外汇套期保值业务，是基于实际进出口业务需求，以控制汇率波动风险、保障经营稳定性为目的，不存在投机性交易意图。

业务开展符合监管要求，具备扎实的业务基础、健全的内控体系和完善的风险控制措施，操作可行、风险可控。

综上，公司开展外汇套期保值业务具有充分的必要性与可行性。

成都长城开发科技股份有限公司

董事会

2026年2月27日