

## 格利尔数码科技股份有限公司

### 关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

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

格利尔数码科技股份有限公司（以下简称“公司”）为有效规避外汇市场的风险，锁定成本，防范汇率大幅波动对公司经营造成不良影响，合理管控汇兑损益，公司与银行等金融机构开展外汇套期保值业务，以减少汇率波动对公司业绩的影响。

#### 二、外汇套期保值业务基本情况

##### 1、交易金额

根据公司资产规模及业务需求情况，公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务在审批有效期内任一时点交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过3000万美元或等值外币。

##### 2、交易方式

（1）交易品种：公司拟开展的外汇套期保值业务交易品种包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等单一品种或者上述产品的组合。

（2）交易涉及的币种：公司拟开展的外汇套期保值业务只限于与公司实际经营业务所使用的主要结算货币相同的币种，包括但不限于美元、欧元、英镑等跟实际业务相关的币种。

（3）交易对手：公司及子公司拟与经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资格的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。本次外汇套期保值业务交易对手不涉及关联方。

#### 三、外汇套期保值业务的有效期

经2026年第一次临时股东会审议通过之日起12个月内有效。

#### 四、外汇套期保值业务风险情况

公司进行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。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险：

1、汇率变动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若公司交易申请书约定的汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失。

2、内部操作风险：外汇套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，可能存在由于操作失误、系统故障等原因导致在办理外汇套期保值业务过程中造成损失。

3、销售预测风险：根据公司对客户应收账款进行销售回款预测。实际执行过程中，客户可能调整自身付款实现日（如付款日遇节假日），造成公司回款预测延后，导致延期交割风险。

4、交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反法律制度造成外汇合约无法正常执行而导致的损失。

6、政策风险：期货市场的法律法规政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。

## **五、外汇套期保值业务内部控制措施**

1、公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，建立了较为完善的内部控制制度。

2、公司开展的外汇套期保值业务以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止风险投机行为。

3、公司将按照相关资金管理制度，合理调度和严格控制外汇套期保值业务的资金规模，合理计划和使用保证金。

4、公司与具有合法资质的大型商业银行开展外汇套期保值业务，密切跟踪相关领域的法律、法规，规避可能产生的法律风险。

5、公司财务部门将持续跟踪外汇套期保值业务公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇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。

6、公司审计委员会对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。

## **六、开展外汇套期保值业务对公司的影响及相关会计处理**

公司在保证正常经营的前提下，开展远期结售汇、外汇期权等外汇套期保值业务有利于规避汇率变动风险，有利于提高公司抵御汇率波动的抗风险能力，不存在损害公司和全体股东利益的情况，符合公司经营发展需求，能进一步提高公司财务稳健性。

公司根据《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》等相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应核算和披露。

## **七、外汇套期保值业务的可行性结论**

公司开展外汇套期保值业务，是以正常的生产经营为基础，以规避汇率风险为目的，具有明确的必要性与合理性。公司已建立相应的管理制度和风险控制机制，具备开展此类业务的能力与条件。该业务不会影响公司主营业务发展，且使用自有资金进行，风险总体可控。

综上，公司开展套期保值业务具有充分的必要性与可行性。

格利尔数码科技股份有限公司

董事会

2026年3月13日