

天齐锂业股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、开展外汇套期保值业务的目的

随着天齐锂业股份有限公司（以下简称“公司”）及控股子公司海外业务不断拓展，叠加锂价阶段性上涨，外汇收支规模亦有所增长。鉴于国际经济、金融环境波动等因素影响，全球货币汇率、利率波动的不确定性增强，为防范汇率及利率波动风险，增强财务稳健性，公司及全资子公司拟根据外币资产、负债状况以及外汇收支业务具体情况，通过外汇衍生品交易适度开展外汇套期保值业务。

公司及全资子公司开展外汇套期保值业务以规避外汇风险为目的，不影响公司正常生产经营，不进行以投机为目的的交易。

二、开展外汇套期保值业务的基本情况

公司将严格按照《外汇套期保值业务管理制度》相关规定及流程，进行套期保值业务操作及管理。

1、交易品种

公司及全资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及智利比索。

2、交易工具

公司进行的外汇套期保值业务为在场内市场进行的包括远期结/购汇、外汇掉期、外汇期权及相关组合产品等业务。为有效对冲大额外币采购付款，大额外币分红款等所面临的汇率波动风险，公司拟通过外汇掉期、远期结/购汇等业务规避汇率波动风险。

3、交易对手

银行等金融机构，与本公司不存在关联关系。

4、业务额度

根据公司及全资子公司经营及业务需求情况，根据外汇风险敞口开展外汇套期保值业务，公司及全资子公司拟开展的外币套期保值业务额度为不超过 10 亿美元（或等值其他币种），预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 10 亿美元（或等值人民币，按照 2026 年 3 月 27 日中国外汇交易中心授权公布的人民币汇率中间价折算约合人民币 69.14 亿元）；预计动用的交易保证金和权利金上限不超过 0.3 亿元人民币（含等值外币）。业务到期后，将根据各金融机

构提供的外汇套期保值产品，采用本金交割或差额交割的方式。同时，财务成本会根据业务品种不同而有所差异。

5、资金来源

公司拟开展的外汇套期保值业务主要使用银行信用额度。

6、交易期限

本次交易额度有效期自授权期限自本次董事会批准之日起至 2027 年 3 月 31 日止（期间如遇董事会/股东会做出其他审议决策，以更新后的决议为准）。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

三、开展外汇套期保值业务的风险分析

公司及全资子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，以合理降低汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险：

1、市场风险

在汇率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。

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，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

3、客户或供应商违约风险

客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，或支付给供应商的货款后延，均会影响公司现金流量情况，从而可能使实际发生的现金流与已操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。

4、法律风险

因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

5、套期保值交易违约风险

套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套保盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

四、风险控制措施

1、公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，规定公司及各子公司只能以自有资金从事该等业务，不进行单纯以盈利为目的的金融衍生品交易，所有金融衍生品交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，主要以套期保值，降低汇率风险为目的。公司建立了严格有效的风险管理制度，利用事前、事中及事后的风险控制措施，预防、发现和降低各种风险。该等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。

2、公司总经理办公会、财务部、监察审计部、董事会办公室等部门及各子公司作为相关责任部门或单位均有清晰的管理定位和职责，通过分级管理，形成监督机制，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。

3、公司仅与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展外汇套期保值业务，并密切关注国内外相关政策法规，保证公司及各子公司金融衍生品交易管理工作开展的合法性，并对金融衍生品交易事项与合同文本进行合法性审查，以规避法律风险。

4、公司进行外汇套期保值交易必须基于公司出口项下的外币收款预测及进口项下的外币付款预测，或者外币银行存借款、投融资等实际业务。交易合约的外币金额不得超过外币收款或外币付款预测金额，外汇套期保值业务交割期间需与公司预测的外币收款时间或外币付款时间相匹配，或者与对应的外币银行存借款的期限安排相匹配。

5、公司监察审计部负责对公司及各子公司套期保值业务的交易决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

五、开展外汇套期保值业务的会计核算原则

公司根据财政部《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》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理和披露。

六、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司及全资子公司因日常经营活动拟开展外汇套期保值业务，符合公司实际情况。适度开展外汇套期保值业务有利于提高公司应对汇率、利率波动风险的能力，规避和防范汇率、利率波动风险，减少对公司营业利润的影响，增强公司财务稳健性，符合公司稳健经营的要求。公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控流程，公司采取了针对性风险控制措施，公司及全资子公司开展外汇套期保值业务是以具体经营业务为依托，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。

天齐锂业股份有限公司董事会

二〇二六年三月二十八日