

# 天津美腾科技股份有限公司

## 关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

### 一、开展外汇衍生品交易的背景

随着天津美腾科技股份有限公司（以下简称“公司”）外汇收支规模逐渐增长，国际业务结算主要以美元等币种为主。受国际政治、经济等不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，为防范汇率波动带来的系统性风险，降低汇率大幅波动可能对公司经营业绩带来的影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司及子公司拟与银行等金融机构开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务。

### 二、开展外汇衍生品交易的基本情况

#### （一）交易金额

根据公司资产规模及 2026 年业务需求情况、周转期限等业务背景的特征，基于审慎预测原则，公司及子公司拟使用自有资金开展外汇衍生品交易业务预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过 5,000 万美元（或等值外币），预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 5,000 万美元（或等值外币），开展期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过前述额度范围。额度有效期为自公司股东会审议通过之日起 12 个月内。在上述期限及额度范围内，资金可循环滚动使用。

#### （二）资金来源

资金来源为自有资金，不涉及使用募集资金。

#### （三）交易方式

公司及子公司开展的外汇衍生品交易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，包括美元等。公司进行的外汇衍生品交易业务品种包括但不限于远期结售汇、外汇远期、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率

掉期、利率期权等外汇衍生产品或产品组合。公司及子公司将选择与具有外汇衍生品业务经营资质的银行等金融机构开展相关业务，保证业务开展的合法性。本次交易类型符合《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——交易与关联交易》的规定。

#### **（四）交易期限**

本次开展外汇衍生品交易业务期限为自公司董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度及期限内，资金可循环滚动使用。

公司董事会提请股东会授权公司董事长或由其授权相关人员负责外汇衍生品交易业务的具体实施和管理，并负责签署相关协议及文件，授权期限自股东会审议通过之日起 12 个月内有效。

### **三、开展外汇衍生品交易的风险分析及风险控制措施**

#### **（一）风险分析**

公司及子公司开展外汇衍生品业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品业务操作仍存在一定的风险。

##### **1、汇率及利率波动风险**

国内外经济形势变化存在不可预见性，可能出现对汇率或利率行情走势的判断与实际发生大幅偏离的情形，外汇衍生品业务面临一定的市场风险。

##### **2、内部控制风险**

外汇衍生品业务专业性较强，复杂程度较高，在办理外汇衍生品业务过程中仍可能会出现内控制度不完善、操作人员未及时充分地理解衍生品信息，或未按规定程序进行操作而造成一定风险。

##### **3、交易违约风险**

外汇衍生品交易对手出现违约时，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。

##### **4、客户违约风险**

客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成延期交割导致公司损失。

#### 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。

#### 6、其他风险

在具体开展业务时，如发生操作人员未准确、及时、完整地记录外汇衍生品业务信息，将可能导致外汇衍生品业务损失或丧失交易机会。

### **(二) 风险控制措施**

1、为更好地防范和控制金融衍生品交易业务风险，公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易的基本原则、审批权限、管理及操作流程、信息保密及信息隔离措施、风险处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

2、公司开展的外汇衍生品交易品种均为符合公司业务需要的外汇衍生产品或产品组合，遵循合法、审慎、安全和有效的原则，严格控制外汇衍生品交易业务的交易种类及规模，以正常生产经营为基础，以防范汇率或利率风险为目的，不进行任何投机和非法套利交易。

3、公司将审慎审查与符合资格的金融机构签订的合约条款，严格控制风险，以防范法律风险。

4、公司财务部将持续关注公司外汇衍生品交易业务的盈亏情况，在出现重大风险或可能出现重大风险时，及时向公司董事长提交分析报告和解决方案，同时向公司董事会秘书报告。

5、公司内审部对外汇衍生品交易决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查，定期或不定期将审查情况向董事会秘书、董事长报告。

6、公司指定董事会审计委员会对外汇衍生品交易的必要性、可行性及风险控制情况进行监督与检查。

#### 四、开展外汇衍生品交易业务的影响及会计处理

公司及子公司开展外汇衍生品交易业务是为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司经营业绩和股东权益造成不利影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，有利于增强公司经营稳健性，预计不会对公司主营业务的发展产生重大影响。

公司将严格按照中华人民共和国财政部发布的《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，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的会计处理。具体的会计处理最终以会计师年度审计确认后的结果为准。

#### 五、开展外汇衍生品交易业务的可行性分析结论

公司及子公司开展以套期保值为目的的外汇衍生品业务以日常生产经营需求为基础，以规避和防范汇率风险或利率风险、增强财务稳健性为目的，围绕外币资产、负债状况以及外汇收支情况，依据实际的业务发生情况配套相应的外汇衍生品交易。公司已建立了相应的内控制度、风险管控机制和监督机制，风险可控，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

综上，公司及子公司开展以套期保值为目的的外汇衍生品业务具有可行性。

天津美腾科技股份有限公司董事会

2026 年 4 月 17 日