

东莞宜安科技股份有限公司

关于公司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

公司海外销售主要采用美元进行结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司经营业绩造成一定程度影响。为降低汇率波动对公司业绩影响，经审慎考虑，公司拟与银行等金融机构开展外汇套期保值业务。

公司开展外汇套期保值交易是以正常业务经营为基础，以稳健为原则，以货币保值和降低汇率风险为目的，不做无实际需求的投机性交易，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，通过锁定汇率，降低汇率波动风险。

二、开展外汇套期保值业务的背景及可行性

目前，受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，汇率震荡幅度不断加大，导致经营不确定因素增加。公司经营业务活动开展过程中存在境外销售及境外采购，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成较大影响。为防范外汇汇率风险，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇套期保值业务。公司开展的外汇套期保值业务与公司业务紧密相关，基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。

三、外汇套期保值业务规模、业务期间、业务授权、交易工具

公司拟使用自有资金开展外汇套期保值业务，总额度不超过3,000万美元（或等值其他货币），在额度范围内可以滚动使用，有效期自公司股东会审议通过之日起12个月。公司股东会授权管理层在此额度范围内根据业务情况、实际需要开展外汇套期保值业务。交易工具：包括远期结售汇、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产品或前述产品的组合。

四、外汇套期保值业务的风险分析

公司开展外汇套期保值业务遵循稳健原则，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：

（一）汇率波动风险

在外汇汇率波动较大，公司判断汇率大幅波动方向与外汇套期保值业务合约方向不一致时，将造成套期保值损失。

（二）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够完善而造成风险。

（三）交易违约风险

外汇套期保值业务交易对手出现违约，不能按照约定履行义务，从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

（四）收付款预测风险

公司根据销售订单及采购订单等进行收付款预测，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，导致交割风险。

五、公司采取的风险控制措施

（一）为避免汇率大幅波动风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失。

（二）为控制交易违约风险，公司仅与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇套期保值及外汇期权交易经营资格的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，保证交易管理工作开展的合法性。

（三）公司将审慎审查与符合资格的金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

（四）公司进行外汇套期保值业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，外汇套期保值业务的交割日期需与公司预测的外币收款、存款时间或外币付款时间相匹配。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。

（五）为防止外汇套期保值延期交割，公司将严格按照付款计划，控制外汇资金总量及结售汇时间。

（六）公司将定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查。

六、会计政策及核算原则

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》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，反映资产负债表及损益表相关项目。最终会计处理以公司年度审计机构审计确认的会计报表为准。

七、结论

公司开展外汇套期保值业务将围绕公司主营业务进行、以具体经营业务为依托，并非单纯以盈利为目的的外汇交易。通过锁定汇率为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，对公司保护正常经营利润具有一定的必要性。公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，对审批权限、内部操作流程、风险控制、信息披露等作了相关规定，公司采取的针对性风险控制措施是可行的。通过开展外汇套期保值业务，可以锁定未来时点的交易收益或成本，实现以规避风险为目的的资产保值。因此公司开展外汇套期保值业务能有效地降低汇率波动风险，具有一定的必要性和可行性。

东莞宜安科技股份有限公司

董 事 会

2026年4月21日