

上海钢联电子商务股份有限公司

关于子公司开展外汇套期保值业务的可行性报告

一、关于子公司开展外汇套期保值业务概述

1. 投资目的、交易额度、交易期限

上海钢联电子商务股份有限公司（以下简称“公司”）控股子公司上海钢银电子商务股份有限公司（以下简称“钢银电商”）的全资子公司上海钢银供应链管理有限公司（以下简称“钢银供应链”）、钢银电商孙公司钢银供应链管理（香港）有限公司（以下简称“钢银供应链香港公司”）业务涉及外汇结算，当收付货币汇率出现较大波动时，产生的汇兑损益会对经营业绩产生一定影响。因此，为降低经营风险，钢银电商子公司拟与银行等金融机构开展远期外汇交易业务，充分利用远期结售汇产品的套期保值功能，进而降低汇率波动对公司的影响。

根据业务发展需要，钢银供应链、钢银供应链香港公司拟开展余额不超过1,000万美元或等额外币额度的远期外汇套期保值交易，有效期为自公司董事会审议通过之日起12个月内。该事项无需提交股东会审议。

2. 外汇套期保值的品种和数量

（1）涉及品种及业务品种：钢银供应链、钢银供应链香港公司与金融机构签订远期结售汇合同，约定在将来的某个时间，按约定的结汇或售汇的币种、金额、汇率进行交割的结汇或售汇。

（2）业务规模：开展余额不超过1,000万美元或等额外币额度的远期外汇套期保值交易。

（3）资金来源：钢银供应链、钢银供应链香港公司的自有资金。

（4）套期保值期间：自公司董事会审议通过之日起12个月内。

3. 审议程序

公司于2026年4月27日召开的第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于子公司开展外汇套期保值业务的议案》，本事项无需提交股东会审议，本次交易不涉及关联交易。

二、开展外汇套期保值业务的可行性

公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值工具，降低或规

避汇率波动带来的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，具有必要性。公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控制度，为外汇套期保值业务配备了专业人员，公司采取的针对性风险控制措施切实可行，开展外汇套期保值业务具有可行性。

三、开展外汇套期保值业务的风险分析

公司子公司开展的远期外汇套期保值业务旨在锁定汇率风险，不做投机性、套利性的交易操作，在签订合同时严格按照公司预测回款期限和回款金额及需要偿还的到期贷款金额进行交易。远期外汇交易可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，但其仍存在下列风险：

1.汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若相关业务确认书约定的远期结汇汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失。

2.内部控制风险：外汇远期结售汇套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善造成风险。

3.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收益，从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

4.技术风险：可能因为计算机系统不完备而产生技术风险。

四、开展外汇套期保值业务的风险控制措施

1.公司将加强对汇率的研究分析，在汇率波动较大的情况下，适时调整经营策略，以稳定进出口业务和最大限度避免汇兑损失。

2.经公司内部审核、决策程序后，基于审慎判断的基础上开展业务，并分批次进行，确保最大限度地控制风险。要求具体办理业务的财务部门根据相应的规程和内部控制对公司远期结汇业务进行严格内部审核，有效隔离信息，及时报告风险，形成高效的风险处置机制。

3.为防止远期结汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

五、会计政策及核算原则

公司及下属子公司开展商品期货及衍生品套保业务选择的交易所和交易品种市场透明度大，成交活跃，成交价格和结算价能够充分反映衍生品的公允价值。

公司根据财政部颁布的《企业会计准则》规定的会计政策对商品衍生品的公

允价值进行会计核算。

六、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律法规及《公司章程》的有关规定。开展的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，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。同时，公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，完善了审批流程，通过加强内部控制，落实风险控制措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规范。因此，公司开展外汇套期保值业务能够在一定程度上规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增强财务稳健性，具备可行性。

上海钢联电子商务股份有限公司

董事会

2026年4月27日