

# 宿迁联盛科技股份有限公司

## 关于开展外汇套期保值业务的 可行性分析报告

为有效避免外汇市场汇率波动的风险，提高公司应对外汇波动风险的能力，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，增强公司财务稳健性，公司及子公司拟在遵守国家政策法规的前提下，不以投机为目的，严守套期保值原则，开展外汇套期保值业务。现将相关业务开展的可行性分析说明如下：

### 一、开展外汇套期保值业务的背景

随着公司国际化进一步深化，国际市场业务在公司战略发展中占据较为重要的地位，由于公司出口业务主要采用外币结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩造成一定影响。为有效避免外汇市场汇率波动的风险，提高公司应对外汇波动风险的能力，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，增强公司财务稳健性，公司拟在遵守国家政策法规的前提下，不以投机为目的，严守套期保值原则，开展外汇套期保值业务。

### 二、开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

公司及子公司在充分保障日常经营性资金需求、不影响正常经营活动并有效控制风险的前提下，使用闲置自有资金开展外汇套期保值业务，有利于提高公司应对外汇波动风险的能力，防范汇率波动对公司经营带来的不利影响，具备必要性。

公司及子公司不进行单纯以盈利为目的的外汇套期保值业务，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以套期保值为目的，不做投机性、套利性的交易操作，资金使用安排合理。同时，公司已根据相关法律法规的要求制定《外汇套期保值业务管理制度》，并通过加强内部控制，落实风险防范措施，具有可行性。

### 三、开展外汇套期保值业务的基本情况

#### （一）交易金额

公司及子公司开展外汇套期保值交易业务，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 2,000 万元，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 2 亿元。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。在本次交易期限及额度范围内，资金可循环滚动使用。

## （二）资金来源

公司及子公司拟开展外汇套期保值业务的资金为自有资金，不涉及募集资金或银行信贷资金。

## （三）交易方式

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务将在经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有相应外汇套期保值业务经营资格的金融机构进行交易。外汇套期保值业务仅限于实际业务发生的结算币种，主要币种有美元、欧元等。公司及子公司进行外汇套期保值业务包括但不限于远期业务、掉期业务、互换业务、期权业务及其他外汇衍生产品业务。

## （四）交易期限

本次外汇套期保值业务额度的有效期为自 2025 年年度股东会审议通过之日起 12 个月内有效，交易额度在上述期限内可循环滚动使用。

## （五）业务授权

在上述额度范围和期限内，董事会提请股东会授权公司及子公司法定代表人负责具体实施外汇套期保值业务相关事宜，并签署相关文件。

## 四、开展外汇套期保值业务的风险分析

公司开展的外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇套期保值业务操作仍存在一定的风险：

1、市场波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险；

2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇套期保值业务操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险；

3、履约风险：客户应收账款发生逾期或对订单回款预测不准，货款无法在预测的回款期内收回，会导致公司损失；

4、其他风险：在开展交易时，如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

## 五、开展外汇套期保值业务的风险控制措施

1、公司建立了《外汇套期保值管理制度》，就外汇套期保值业务操作原则、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等作出了明确规定，各项措施切实有效且能满足实际操作的需要，同时也符合监管部门的有关要求。

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

3、为防止交易延期交割，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。

4、公司进行外汇套期保值业务必须基于公司的外币收款预测，合约的外币金额不得超过当期相应货币应收款总额，将公司可能面临的风险控制在可承受的范围之内。

5、公司财务部专人负责，对持有的外汇衍生品合约持续监控，在市场剧烈波动或风险增大情况下及时报告并制定应对方案；强化相关人员的操作技能及素质；公司内部审计部门不定期对外汇套期保值业务开展情况进行审计与监督；独立董事、审计委员会有权对外汇套期保值业务开展情况进行监督与检查。

## 六、开展外汇套期保值业务的会计核算原则

公司将根据《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的会计核算和披露。

## 七、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司及子公司开展外汇套期保值业务是基于正常生产经营的需要，充分运用外汇衍生品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，具有充分的必要性。公司及子公司在正常经营的前提下开展外汇衍生品套期保值业务有利于规避和防范汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响，有利于控制外汇风险，保证公司经营业绩的稳定性和可持续性。

宿迁联盛科技股份有限公司董事会

2026 年 4 月 27 日