

青岛豪江智能科技股份有限公司

关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的可行性分析报告

一、开展外汇衍生品套期保值交易业务的背景

青岛豪江智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）进出口业务主要采用美元等外币结算，由于国际业务占公司整体经营比重较大，汇率波动给公司经营业绩带来了一定的不确定性，在全球经济急剧变化的环境中，公司基于实际经营中的外汇业务需求，拟审慎开展外汇套期保值业务，进行合理有效的外汇风险管理，保障主营业务的稳健发展。

为有效规避和防范公司因进出口业务带来的潜在汇率风险，公司（含合并报表范围内的子公司，下同）拟根据具体业务情况，以套期保值为目的，与银行等金融机构开展外汇衍生品套期保值交易业务，以提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，减少汇率波动带来的不利影响。

公司开展的外汇衍生品套期保值交易是以套期保值、规避和防范汇率风险为前提，交易品种均为与基础业务密切相关的外汇衍生产品，且该等外汇衍生产品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相互匹配，以遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则。

二、开展外汇衍生品套期保值交易业务概述

1、主要涉及的外币及业务品种

公司拟开展的外汇衍生品套期保值交易业务只限于与自身生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，通过经监管机构批准、具有相应业务资质的银行等金融机构开展外汇衍生品套期保值交易业务，包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换等单一品种或上述产品的组合等业务。

2、投资额度及期限

公司预计 2026 年外汇衍生品套期保值交易业务占用的可循环使用的交易保证金和权利金最高额度不超过 300 万美元，任一交易日收盘持有的最高合约价值不超过 2,000 万美元。

外汇衍生品套期保值交易期限自股东会审议通过之日起一年内有效，交易金

额在期限内使用。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。

3、交易对方

公司开展外汇衍生品套期保值业务的交易场所为经监管机构批准、具有相应业务资质的银行等金融机构。

4、资金来源

外汇衍生品套期保值交易资金均为公司自有资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。

5、流动性安排

外汇套期保值业务以正常外汇资产、负债及预期收支为依据，业务金额和交易期限与实际外汇收支计划、合同约定周期计划相匹配，保障资金流动性。

三、开展外汇衍生品套期保值交易业务的必要性和可行性

汇率市场的不确定性，可能对公司经营业绩、股东权益造成潜在冲击。公司开展外汇衍生品套期保值交易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出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，是保障经营发展的重要举措之一。公司开展外汇衍生品套期保值交易业务以正常生产经营为基础，依照公司《外汇衍生品交易业务管理制度》，运用合规外汇衍生品套期保值工具进行交易，并通过加强内部控制，落实风险控制措施，契合公司稳健经营的需求，具备充分的可行性。

四、开展外汇衍生品套期保值交易业务的风险分析及采取的风险控制措施

（一）风险分析

公司开展外汇衍生品套期保值交易业务遵循规避和防范汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品套期保值交易业务的交易操作仍可能存在以下风险：

1、汇率波动风险：由于外汇市场存在各种影响汇率走势的复杂因素，不确定性较大，在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而给公司带来损失。

2、内部控制风险：外汇衍生品套期保值交易业务专业性较强，复杂程度较

高，可能会由于制度不完善而带来风险。

3、操作风险：在具体开展业务时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险。

4、交易违约风险：外汇衍生品套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司衍生品盈利，从而无法对冲公司实际的汇兑损失的风险。

（二）风险控制措施

1、公司开展的外汇衍生品套期保值交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果。为最大程度规避和防范汇率波动带来的风险，公司授权相关部门和人员密切关注和分析市场环境变化，适时调整操作策略，严格控制外汇衍生品交易业务的交易规模。

2、公司已实施《外汇衍生品交易业务管理制度》，对远期结售汇业务、外汇掉期、外汇期权、利率互换等业务的审批权限、业务流程、风险管理制度、报告制度及保密制度等作了明确规定，有效规范上述交易业务行为。

3、公司仅与国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品套期保值交易业务经营资格的金融机构进行交易。在进行外汇衍生品套期保值交易前，公司将在多个交易对手与多种产品之间进行比较分析，基于公司对外币收（付）款的谨慎预测，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的衍生工具开展业务。

4、公司财务部门具体经办远期结售汇业务、外汇掉期、外汇期权、利率互换等交易事项，负责方案拟定、资金筹集、业务操作、日常询价和联系及相关账务处理。当公司外汇衍生品交易业务存在重大异常情况，并可能出现重大风险时，财务部门应及时提交分析报告和解决方案，并随时跟踪业务进展情况，及时报告总经理和董事会秘书。

五、开展外汇衍生品套期保值交易业务的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，反映在

资产负债表、利润表以及现金流量表相关项目。

六、开展外汇衍生品套期保值交易业务可行性分析结论

公司开展外汇衍生品套期保值交易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出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，是保障经营发展的重要举措之一。公司开展外汇衍生品套期保值交易业务以正常生产经营为基础，依照公司《外汇衍生品交易业务管理制度》，运用合规外汇衍生品套期保值工具进行交易，并通过加强内部控制，落实风险控制措施，契合公司稳健经营的需求，具备充分的可行性。公司开展外汇衍生品套期保值交易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。

青岛豪江智能科技股份有限公司

二〇二六年四月二十九日