合肥井松智能科技股份有限公司

2026年度开展外汇套期保值业务可行性分析报告

一、开展外汇套期保值业务的目的及必要性

海外市场是合肥井松智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）的核心战略重点，公司致力于将海外市场打造为新的业绩增长引擎。目前海外业务模式已从早期的“跟随出海”，逐步升级为以自主品牌直接开拓海外终端市场的“自主出海”。随着海外业务规模的扩张，海外业务中外汇收付金额将会增加，为减少因美元及其他外币汇率波动对公司经营业绩造成的影响，合理降低财务费用，公司及子公司拟开展外汇套期保值业务。

公司的外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，以规范和防范汇率风险为目的，不进行单纯以营利为目的的投机和套利交易，不存在损害公司及中小股东利益的情形。公司资金使用安排合理。根据相关会计准则，本次投资符合套期保值相关规定。

二、本次拟开展的外汇套期保值业务概述

（一）交易金额

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务预计任一交易日持有的最高合约价值不超过5,000万元人民币或其他等值货币，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5,000万元人民币或其他等值货币，额度使用期限为股东会审议通过之日起12个月。在上述额度及期限内，资金可循环滚动使用，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）不超过上述额度。

（二）交易类型

公司开展的套期保值业务包括但不限于：远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换（利率掉期）、利率期权、货币掉期等衍生产品业务或上述各产品组合业务等。

（三）资金来源

公司拟开展外汇套期保值业务投入的资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

（四）有效期：自公司股东会审议通过之日起 12 个月内有效。

（五）授权事项：董事会提请股东会授权公司管理层行使相关决策权并签署必要的法律文件，同时授权公司财务部门在规定的期限及额度内负责具体的交易事宜。

三、开展外汇套期保值业务的风险分析

公司进行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仍存在一定的风险。

1、市场风险：国内外经济形势变化存在不可预见性，可能带来汇率的大幅波动，远期外汇交易业务面临一定的市场风险。

2、操作风险：套期保值业务专业性较强，复杂程度高，可能会由于操作人员未及时、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、违约风险：对于远期外汇交易，如果在合约期内银行违约，则公司不能以约定价格执行外汇合约，存在风险敞口不能有效对冲的风险。

4、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。

四、公司采取的风险控制措施

1、公司财务部将在股东会授权额度和有效期内，择机选择交易结构简单、流动性强、风险可控的套期保值业务，优选资质合法合规、信用级别高的大型商业银行，审慎选择交易对方和套期保值业务，并及时履行审批程序。未经授权或审批，其他部门和个人无权做出套期保值业务的决定。

2、公司将严格执行规范的业务操作流程和授权管理体系，加强对银行账户和资金的管理，严格规范资金划拨和使用的审批程序，最大程度降低信用风险。

3、公司将不断优化相应管控制度及风险防范措施，合理利用会计师事务所等中介资源，并加强与银行等相关专业机构及专家的沟通与交流。

4、公司将持续关注与管理套期保值业务的市场风险。由财务部随时关注套期保值业务的市场信息，跟踪套期保值业务公开市场价格或公允价值的变化，及时评估已交易套期保值业务的风险敞口，并及时提交风险分析报告，供公司决策。

五、对公司的影响及相关会计处理

公司开展外汇套期保值业务是为了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的不利影响，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。

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 23 号——金融资产转移》《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》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。

六、开展外汇套期保值业务的结论

公司开展外汇套期保值业务，不会对公司未来主营业务、财务状况、经营成果和现金流量造成较大影响。公司开展外汇套期保值业务所使用的资金为自有资金，不影响公司的日常运营资金需求和主营业务的正常开展。公司已制定《外汇套期保值管理制度》，完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施是可行的。公司开展外汇套期保值业务有利于提高资金使用效率，降低外汇市场汇率波动风险，增强公司财务稳健性，有利于公司的长远发展，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生重大不利影响。综上，公司开展外汇套期保值业务具有必要性和可行性。

合肥井松智能科技股份有限公司董事会

2026 年 5 月 7 日