

苏州纳微科技股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

苏州纳微科技股份有限公司（以下简称“公司”）为有效规避外汇市场的风险，拟与具有相关业务经营资质的金融机构开展外汇套期保值业务。现将相关事项的可行性分析如下：

一、开展外汇套期保值业务的目的

公司全面推进国际市场拓展战略的落地实施，预计将带来外汇收支规模的增长。同时，外汇市场波动较为频繁，公司面临的汇率风险持续上升。为防范汇率波动带来的汇率风险，降低汇率大幅波动可能对公司经营业绩造成的影响，提高外汇资金使用效率，确保公司财务稳健，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，以规避和防范汇率和利率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。

二、外汇套期保值业务基本情况

（一）交易金额

根据公司资产规模及业务需求情况，公司开展的外汇套期保值业务，在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）将不超过 800 万美元或其他等值货币金额。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 100 万美元。上述额度在期限内可循环滚动使用。

（二）资金来源

公司用于开展外汇套期保值的资金来源为自有资金，不涉及使用募集资金。

（三）交易方式

结合公司资金管理规划及日常经营实际需求，公司拟开展的外汇套期保值交易品种包括但不限于远期结售汇、外汇期货、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权、货币期权及其他外汇衍生产品等业务或上述产品的组合，交易币种为公司经营结算常用的美元、欧元等货币。交易对手为经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的金融机构。本次交易

类型符合《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——交易与关联交易》的规定。

（四）交易期限

公司及子公司拟开展外汇套期保值业务的期限自董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述期限内，资金可循环滚动使用。公司董事会授权公司董事长或由其授权相关人员在上述额度范围内，行使决策权并签署相关文件，具体由公司财务部门负责实施相关事宜。

三、交易风险分析及风控措施

（一）交易风险分析

公司开展外汇套期保值业务严格遵循合法合规、审慎稳健、安全高效的原则，不开展投机性交易及单纯以套利为目的的交易。尽管如此，外汇套期保值业务仍存在包括但不限于以下风险：

1、市场风险：国内外经济形势变化存在不可预见性，可能出现对汇率或利率行情走势的判断与实际发生大幅偏离的情形，外汇衍生品业务面临一定的市场风险。

2、流动性风险：受市场交易活跃度影响，可能出现因市场流动性不足，导致交易无法顺利达成的风险。

3、履约风险：公司外汇衍生品交易对手均为资信优良、与公司保持长期合作的金融机构，但仍存在潜在履约风险。

4、内部操作风险：外汇衍生品交易专业性较强，若相关操作人员未严格履行审批操作流程，或未能充分理解衍生品相关条款，将引发内部操作风险。

5、其他风险：相关法律法规政策调整、交易对手未能遵守合同约定，均可能导致合约难以正常履行，进而给公司带来损失。

（二）公司拟采取的风险控制措施

1、制度保障：公司董事会制定了《外汇套期保值业务管理制度》，明确交易目的、原则、审批权限、操作流程等，确保交易合规、风险可控。

2、交易对手及产品的选择：公司仅选择具有合法资质的大型商业银行等金融机构作为交易对手，选择流动性强、风险可控的产品进行交易。

3、严格遵守交易程序：公司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，严格资金划拨和使用的审批程序。

4、专人负责：公司将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，发现异常情况及时上报，并执行应急措施。

四、会计处理

公司将严格按照《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》及其相关指南规定，对开展的外汇套期保值进行规范会计核算与账务处理，相关交易情况在资产负债表、利润表相关项目中予以列示反映。

五、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》等有关规定。开展的外汇套期保值业务是遵循稳健原则，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》，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规范。

综上所述，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。

特此说明。

苏州纳微科技股份有限公司董事会

2026 年 9 月 12 日