

合肥泰禾智能科技集团股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、公司开展外汇套期保值业务的目的

合肥泰禾智能科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司外销业务主要采用美元等外币进行结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会产生一定影响。为有效规避外汇市场风险，降低汇率波动对公司经营业绩的影响，公司及子公司拟开展外汇套期保值业务。

公司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开展相关外汇套期保值业务，不进行投机和套利交易，资金使用安排合理，不会影响公司主营业务的发展。

二、外汇套期保值业务基本情况

（一）交易金额、交易期限及业务授权

公司及子公司拟使用自有资金与银行等金融机构开展外汇套期保值业务，且在任何时点开展外汇套期保值业务的余额均不超过 600 万美元，且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）占公司最近一期经审计净利润的 50%以下，期限为自公司董事会审议通过之日起 12 个月内，在前述额度和期限范围内可循环滚动使用。

公司董事会授权管理层在前述额度和期限范围内负责外汇套期保值业务运作和管理，并签署相关协议及文件。

（二）交易品种

交易品种包括但不限于远期结售汇、远期外汇、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生产品等。

（三）交易对手方

交易对手方为经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构。

（四）资金来源

公司及子公司拟开展外汇套期保值业务的资金来源于自有资金。

三、公司开展外汇套期保值业务的必要性与可行性分析

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《金融衍生品业务管理制度》，并通过加强内部控制，落实风险防范措施，具有可行性。

四、交易风险分析

公司开展外汇套期保值业务将遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不从事以投机为目的的衍生品交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，但外汇套期保值业务仍存在一定风险，包括但不限于以下风险：

（一）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判断风险。

（二）流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

（三）信用风险：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盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

（四）操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录金融衍生品业务信息，将可能导致衍生品业务损失或丧失交易机会。

五、风险应对措施

（一）审慎选择交易对手，与具有合法资质的金融机构开展外汇套期保值业务，最大程度降低信用风险。

（二）公司按照相关规定，结合公司实际情况，制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇衍生品业务做出了明确规定。同时，公司将严格按照规定安排和使用专业人员，建立严格的授权和岗位牵制制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，并建立异常情况及时报告制度，形成高效的风险处理程序。

（三）加强对银行账户和资金的管理，严格管理资金划拨和使用的审批程序。

（四）公司财务管理中心将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇套期保值交易的风险敞口变化情况，发现异常情况及时上报管理层，提示风险并执行应急措施。

六、对公司的影响及相关会计处理

（一）对公司的影响

公司及子公司开展外汇套期保值业务是为了提高应对外汇波动风险的能力，防范汇率大幅波动对公司利润和股东权益造成不利影响，有利于增强公司财务稳健性。公司及子公司使用自有资金开展外汇套期保值业务，投入的资金规模与自有资金、经营情况和实际需求相匹配，不会影响公司及子公司正常经营业务。

（二）会计处理

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，对外汇套期保值业务进行相应的核算与会计处理，并反映在资产负债表及损益表相关项目中。

七、公司开展的外汇套期保值业务可行性分析结论

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，使用部分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的不利影响，符合公司谨慎、稳

健的风险管理原则和生产经营的实际需要。此外，公司已建立《外汇套期保值业务管理制度》并明确风险应对措施，交易业务风险可控，不存在损害公司和股东利益的行为。

综上所述，公司开展套期保值业务是切实可行的，对其经营是有利的。

合肥泰禾智能科技集团股份有限公司董事会

2025 年 8 月 22 日