

荣旗工业科技（苏州）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、开展外汇套期保值业务概述

（一）投资目的

随着荣旗工业科技（苏州）股份有限公司（以下简称“公司”）进出口业务增多且主要采用美元进行结算，日常外汇收支金额日益增长，为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，公司拟开展外汇套期保值业务，以实现规避风险为目的的资产保值，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增强公司财务稳健性。

（二）交易金额

根据公司的经营预算，为有效规避和防范汇率风险，公司拟开展总额度不超过等值 3,000 万美元的外汇套期保值业务，上述交易额度自公司第三届董事会第十次会议审议通过之日起 12 个月内可循环滚动使用，开展期限内任一时点的交易金额（含前述外汇套期保值业务的收益进行再交易的相关金额）不超过前述总额度。

（三）交易品种

公司拟开展的外汇衍生品交易的业务品种包括远期结售汇、利率掉期、货币互换及其他外汇衍生产品或上述产品的组合。公司拟开展的外汇衍生品交易，与公司业务在品种、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。

（四）交易期限及授权事项

上述额度的使用期限自公司第三届董事会第十次会议审议通过之日起 12 个月内有效，上述额度在审批期限内可循环滚动使用。在上述额度和期限范围内，董事会授权管理层及其授权人士代表公司在额度范围和有效期内开展外汇套期保值业务并签署相关文件，具体事项由公司财务部负责组织实施。

（五）资金来源

公司用于开展外汇套期保值业务的资金来源为公司自有资金，不涉及使用募集资金的情形。

二、交易风险分析与风控措施

（一）交易风险分析

公司及合并报表范围内的子公司开展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，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。但仍会存在一定的风险：

1、汇率波动风险：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，从而造成公司损失。

2、延期交割风险：公司将根据订单、应收或应付账款账期进行外汇收付款预测，可能存在预测不准确和应收账款逾期而导致延期交割风险。

3、履约风险：公司拟开展外汇衍生品交易的对手方均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行和金融机构，履约风险低。

4、其它风险：在开展交易时，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外汇衍生品交易信息，将带来操作风险；如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

（二）公司采取的风险控制措施

1、公司开展外汇套期保值业务的目的是为了有效规避和防范汇率风险，增强公司财务稳健性，公司将加强对汇率的研究分析，结合市场情况，适时调整策略。

2、公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务的品种范围、审批权限、交易管理、风险控制及信息披露等作出规定。公司将严格遵照《外汇衍生品交易业务管理制度》的规定，同时加强相关人员的专业知识培训，提高从业人员的专业素养。

3、财务部作为公司外汇套期保值业务的经办部门，所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，及时跟踪衍生品交易授权执行情况、交易头寸情况、风险敞口变化情况、盈亏状况等。

4、公司内部审计部门负责定期审查监督外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况等，并向董事会审计委员会报告审查情况。

5、公司仅与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展外汇套期保值业

务，财务部门及时跟踪交易变动状态，严格控制交割违约风险的发生。

三、交易相关会计处理

公司开展外汇套期保值业务是为了有效规避和防范汇率风险，增强公司财务稳健性，公司根据《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核算和披露。

四、公司开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司存在一定体量的外汇收支金额，受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动会对公司经营带来不确定性。为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，公司有必要适度开展外汇套期保值业务。

公司开展外汇套期保值业务遵循稳健原则，以规避和防范汇率风险为目的，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托。公司根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易与关联交易》等规则要求，制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务的品种范围、审批权限、交易管理、风险控制及信息披露等作出规定。通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇套期保值业务制定具体操作规程，公司仅与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展外汇套期保值业务，且为外汇套期保值业务配备了专业人员，具有可行性。

荣旗工业科技（苏州）股份有限公司董事会

2026 年 4 月 21 日