

浙江泰坦股份有限公司

关于开展外汇衍生品套期保值业务的可行性分析报告

一、外汇衍生品套期保值业务情况概述

（一）开展外汇衍生品套期保值业务的目的

浙江泰坦股份有限公司（以下简称“公司”）国际贸易业务涉及大额外币收款，且公司持有一定数额的外币资产。为有效规避和防范汇率大幅波动对公司经营业绩产生的不利影响，增强公司经营稳健性，公司及子公司拟开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务。公司适度开展外汇衍生品交易业务不会影响公司主营业务的发展，公司将根据实际情况合理安排资金的使用。

（二）交易金额及期限

公司及子公司拟开展的外汇衍生品套期保值业务不涉及交易保证金和权利金，预计任一交易日合计持有的最高合约价值不超过 5,000 万美元(或等值外币)，有效期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月，前述额度在有效期内可循环滚动使用，期限内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)将不超过已审议额度。如果单笔交易的存续期超过了决议的有效期，则决议的有效期自动顺延至该笔交易终止时止。

（三）交易方式

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易包括但不限于远期外汇买卖、外汇掉期等业务。交易对手为具备合法业务资质的金融机构。

（四）资金来源

公司及子公司的自有资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。

二、外汇衍生品套期保值的必要性和可行性分析

公司及子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，开展外汇衍生品套期保值业务，有利于提高公司应对汇率波动风险的能力，有助于公司稳健经营，具备必要性。公司及子公司不进行单纯以盈利为目的的外汇衍生品套期保值业务，所有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，以规避和防范汇率风险为目的。公司制定了相应的交易管理制度，并通过加强内部控制，落实风险防范措施，具有可行性。

三、交易风险分析及风控措施

（一）交易的风险分析

1、市场风险：可能产生因市场价格波动而造成外汇衍生品套期保值交易业务价格变动导致亏损的风险。

2、客户违约风险：客户货款发生逾期、客户调整订单等情况将使货款实际回款情况与预期回款情况不一致，可能使实际发生的现金流与已操作的外汇衍生品交易业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。

3、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套期保值交易操作或未能充分理解衍生品信息，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）风险控制措施

1、公司拟开展的外汇衍生品交易以规避和防范汇率风险为目的，禁止任何风险投机行为；公司外汇衍生品交易额度不得超过已审议批准的额度。

2、公司已制定严格的外汇衍生品交易业务管理制度，对外汇衍生品交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

3、公司将审慎审查与金融机构签订的合约条款，以防范法律风险。

四、交易相关会计处理

公司及子公司根据财政部《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，对拟开展的外汇衍生品套期保值业务进行相应的核算和列报。

五、拟开展的外汇衍生品套期保值业务可行性分析结论

公司及子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，开展外汇衍生品套期保值业务，有利于提高公司应对汇率波动风险的能力。同时，公司已建立了相应的交易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情形。

浙江泰坦股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 24 日