

天奇自动化工程股份有限公司

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的目的

公司近年来海外业务规模不断扩大，外汇结算规模提升，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良影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司及合并报表范围内子公司拟与银行等金融机构开展外汇套期保值业务，以减少汇率波动对公司业绩的影响，增强公司财务稳健性。开展该业务不影响公司主营业务的发展。

二、开展外汇套期保值业务的基本情况

1、交易币种及业务品种

公司及子公司在具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构进行交易，涉及币种仅限于生产经营所使用的主要结算币种美元、欧元，拟开展的外汇套期保值业务主要包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生产品等业务。

2、资金额度及交易期限

根据实际业务需要，公司及子公司合计在任一时点持有的最高合约价值不超过 3,000 万美元（或等值外币）额度内以自有资金开展外汇套期保值业务。

3、交易期限及授权事项

上述额度（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度内和期限范围内可循环滚动使用。

4、资金来源

公司及子公司使用自有资金进行外汇套期保值业务，不涉及使用募集资金。

三、开展外汇套期保值业务的风险分析

公司及子公司开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇套期保值交易操作仍存在一定的风险：

1、汇率波动风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的汇率等市场价格波动而造成外汇衍生品价格变动而造成亏损的风险。

2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

3、履约风险：公司开展外汇套期保值交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的合规金融机构，履约风险低。

4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回收期内收回，会造成延期交割导致公司损失。

5、操作风险：外汇衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于操作人员未按规定程序操作或未充分理解产品信息，造成操作不当或操作失败的风险。

四、风险控制措施

1、进行外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以真实交易背景为依托，以规避和防范汇率风险为目的。

2、开展外汇套期保值业务仅与经监管机构批准、具有外汇套期保值业务经营资格的银行等金融机构进行；选择结构简单、流动性强、低风险的外汇套期保值业务；审慎审查合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

3、公司及子公司严格执行有关法律法规，已制定《外汇衍生品交易管理制度》，对开展外汇套期保值的决策权限、审批流程、业务管理及风险控制等方面做出了明确规定，建立了有效的监督检查、风险控制和交易止损机制，降低了内部控制风险。

4、公司财务管理中心专人负责，对持有的外汇套期保值合约持续监控，在市场剧烈波动或风险增大情况下及时报告并制定应对方案；强化相关人员的操作技能及素质；公司内部审计部门不定期对外汇套期保值业务开展情况进行审计与监督。

五、开展外汇套期保值业务的会计核算原则

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的核算处理，并在财务报告中正确列报。

六、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司及子公司开展外汇套期保值业务是以正常生产经营为基础、以稳健为原则，旨在降低或规避汇率风险、减少汇兑损失，不做投机性交易，有利于公司资金的流动性及安全性；公司已就外汇套期保值业务的额度、品种、具体实施等做出了明确的规定，已建立了较为完

善的管理制度；公司将严格按照相关法律法规，强化落实内部控制和风险管理措施，审慎操作；公司及子公司在符合国家法律法规，并确保不影响公司主营业务正常开展的前提下进行外汇套期保值业务，不会影响公司业务的正常开展，有利于提升公司整体抵御风险能力，增强财务稳健性。

天奇自动化工程股份有限公司董事会

2026年4月28日