

山东海科新源材料科技股份有限公司

关于公司开展外汇套期保值业务可行性分析报告

一、公司开展外汇套期保值业务的背景

山东海科新源材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）为应对全球汇率、利率市场波动风险，对冲公司进出口业务、外币结算产生的外汇敞口，稳定经营业绩，公司拟开展外汇套期保值业务，主动管理公司在日常生产经营过程中面临的市场汇率、利率波动风险。

二、公司开展的外汇套期保值业务的目的

公司拟开展的外汇套期保值业务以锁定成本、规避和防范汇率、利率等风险为目的。公司开展的外汇套期保值业务交易品种均与实际业务密切相关，以遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则。

三、公司开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

公司本次开展的外汇套期保值业务与日常生产经营需求紧密相关，基于公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务实际情况，能够提高公司积极应对外汇波动风险的能力，更好的规避公司所面临的外汇汇率、利率风险，增强公司财务稳健性。

公司已制定严格的《外汇套期保值业务管理制度》，能够有效控制交易风险，因此开展外汇套期保值业务具有可行性。

四、公司开展外汇套期保值业务的基本情况

（一）交易品种范围

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务交易品种包含但不限于：外汇远期结售汇（延时交割）、外汇即期结售汇（延时交割）、即期外汇买卖（延时交割）、人民币与外币掉期、货币互换、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权及上述产品组合。结算货币主要覆盖美元、欧元等主流外贸结算币种。

（二）交易额度与资金来源

1、交易额度：公司及其子公司拟开展的远期锁汇等外汇套期保值业务的交易额度不超过 5,000 万美元或等值外币，在决议有效期内可以滚动使用。但期限内任一时点的最高合约价值不超过 5,000 万美元或等值外币。

2、资金来源：公司及其子公司开展远期锁汇等外汇套期保值业务的资金来源为自有资金。

（三）业务授权期限

公司董事会提请股东会授权董事长在上述额度范围内行使金融衍生品套期保值业务的审批权限、签署相关文件，并由财务部具体实施上述套期保值业务的相关事宜，投资期限自公司股东会审议通过之日起不超过十二个月，额度在有效期内可循环滚存使用。

（四）交易对手范围

经国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有外汇套期保值业务经营资格的金融机构。

（五）流动性安排

外汇套期保值业务以公司的外汇资产、负债为基础，业务币种、金额、期限等与预期外汇收支币种、金额、期限相匹配。

（六）交割方式

外汇套期保值业务到期采用本金交割或差额交割的方式。

五、公司开展外汇套期保值业务的风险分析

公司开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇套期保值业务仍存在一定的风险：

（一）价格波动风险

由于标的利率、汇率等市场价格波动，可能导致外汇套期保值业务出现亏损的市场风险。

（二）内部控制风险

外汇套期保值业务专业性较强、复杂程度较高，若公司内部控制机制不完善，可能引发相应风险。

（三）流动性风险

因业务变动等原因需提前平仓或展期衍生金融产品，可能给公司带来一定损失，需向银行支付差价的风险。

（四）技术风险

由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。

（五）法律风险

因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

（六）操作风险：

外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度高，可能会由于操作人员未及时、充分地理解衍生品信息，或未按规定程序进行操作而造成一定风险。

六、公司对外汇套期保值业务采取的风险防控措施

（一）汇率研究分析：公司将加强对外汇汇率的研究分析工作，根据市场变化适时调整交易方案，最大程度避免汇兑损失。

（二）选择优质交易对手：优先选择信用级别高的国内外大型银行作为交易对手，这些银行实力雄厚、经营稳健、资信良好，基本不存在履约风险。

（三）规范操作流程与授权管理：制定规范的业务操作流程和授权管理体系，配备专业人员，明确各岗位职责，严格要求相关人员在授权范围内开展业务；同时加强业务人员培训，提升其业务水平和职业道德素养，并建立异常情况及时报告制度，最大限度规避操作风险。

（四）强化应收账款管理：为防止远期锁汇延期交割，公司将进一步加强外币应收账款管理，避免应收账款逾期现象，降低客户拖欠、违约风险。

（五）控制外汇资金与锁汇规模：公司将严格按照客户回款计划，合理控制外汇资金总量及锁汇时间，同时严格控制远期锁汇规模，确保公司面临的风险处于可承受范围之内。

七、会计核算准则

公司需严格按照《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》《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算与会计处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

八、公司开展的外汇套期保值业务可行性分析结论

公司开展的外汇套期保值业务完全契合外汇及上市公司监管要求，整体风险可控，且与日常经营紧密相关，是增强公司财务稳健性的必要管理手段，符合公司长期经营发展需求。

山东海科新源材料科技股份有限公司

董事会

2026 年 7 月 21 日