

安徽中赋源创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、业务背景和目的

根据公司日常经营管理需要及业务发展规划，公司可能形成海外业务、外币收付汇、外币资产或负债、外币融资及本息偿还等外汇风险敞口。为提高公司应对汇率波动的能力，公司拟在真实业务需求形成后，在批准额度和品种范围内开展外汇套期保值业务。

本报告所称真实业务需求，是指已经发生，或者基于业务合同、融资安排、经营计划等具有合理依据、预计发生且可识别、可测量的外币风险敞口，不包括仅基于对汇率走势的判断开展交易。公司开展相关业务仅用于对冲上述风险敞口，不以投机或套利为目的；如未形成相应风险敞口，则不开展交易。

二、拟授权业务的基本情况

项目	授权边界
授权额度	任一时点未到期合约名义本金折合合计不超过 200 万美元或等值外币，且不超过对应风险敞口。
授权品种	远期结售汇、外汇掉期、货币掉期和外汇互换；不包含期权、商品衍生品、杠杆或复杂结构产品。
基础风险敞口	已经发生或具有合理依据预计发生的海外业务、外币收付汇、外币资产或负债、外币融资及其本息偿还产生的外汇风险。
授权期限	自董事会审议通过之日起十二个月；期满后不得新增交易。
交易对手	具备相应业务资质且资信良好的银行等金融机构。
资金来源	自有资金或合法合规的银行授信，不使用募集资金。

三、必要性与可行性

外汇套期保值工具能够在一定程度上降低公司真实外币业务面临的汇率不确定性，改善现金流和成本的可预测性。公司已制定《外汇套期保值管理制度》，明确真实风

险敞口、品种与期限匹配、分级审批、岗位分离、持续监测和信息披露要求，为相关业务规范开展提供制度基础。

本次授权额度较为谨慎，且设置“不超过已识别风险敞口”的双重上限；同时排除期权、商品衍生品和复杂结构产品，有利于将交易限制在公司可识别和可管理的范围内。

四、主要风险

风险类型	主要表现
市场风险	套期工具可能因汇率波动产生公允价值或现金流变动，且套期效果可能不完全抵销基础风险敞口的变动。
基础业务变动风险	预期收付汇、海外业务或外币融资可能取消、延期或变更，导致套期工具与实际风险敞口不再匹配。
流动性和终止风险	部分场外产品在到期前可能缺乏流动性，提前终止可能产生平仓成本或违约责任。
交易对手风险	交易对手可能因信用状况变化或履约能力下降无法按约定履行。
操作和合规风险	可能因产品识别不充分、超授权、操作失误、材料不完整或信息披露不及时产生风险。

五、风险控制措施

- 1、交易前确认对应真实业务和可量化风险敞口，逐笔形成风险敞口匹配表。
- 2、将交易品种限定为远期结售汇、外汇掉期、货币掉期和外汇互换，不开展无真实敞口、高杠杆或复杂结构交易。
- 3、实施业务发起、财务复核、法律审查、授权批准、交易操作、资金结算和会计核算的岗位分离。
- 4、持续监测未到期合约、净敞口、公允价值、现金流和交易对手信用情况，出现异常时暂停新增交易并启动专项评估。
- 5、完整保存业务计划、银行报价、审批记录、合同、交易确认、估值、流水、会计凭证和风险报告。

六、会计处理与信息披露

公司将依据适用企业会计准则对外汇衍生工具进行确认、计量和列报，并根据深圳证券交易所相关规则履行信息披露义务。是否采用套期会计，将根据具体交易的套期关系指定、有效性和文件化情况判断。

七、可行性结论

公司本次授权以真实、可识别、可测量的外币风险敞口为前提，授权额度、交易品种、对手方和有效期均有明确边界，并已建立交易前审批、岗位分离、持续监测和异常报告等控制机制。在严格执行《外汇套期保值管理制度》和本报告所列授权边界的前提下，本次外汇套期保值业务授权具有必要性和可行性。

安徽中赋源创科技集团股份有限公司董事会

2026年8月5日