

青岛特锐德电气股份有限公司

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

随着青岛特锐德电气股份有限公司（以下简称“公司”）国际化战略的持续推进与全球业务的进一步发展，日常经营及投融资业务涉及本外币收付汇需求增加，汇率波动将对公司经营业绩产生一定的影响。为有效规避外汇市场的风险，提高外汇资金使用效率、合理降低财务费用、增强财务稳健性，公司及合并报表范围内子公司（以下简称“子公司”）拟开展外汇套期保值业务。

二、开展外汇套期保值业务的基本情况

1、主要涉及币种及业务品种

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务仅限于与生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，包括但不限于美元、欧元、港元等跟实际业务相关的币种。公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务包括但不限于远期结售汇、外汇互换、外汇掉期、外汇期权、利率互换、货币互换、货币掉期、利率掉期、利率期权等其他外汇衍生品业务。

2、交易金额

公司及子公司拟在不超过5亿元人民币或等值外币的额度内开展外汇套期保值业务，预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过1亿元人民币或等值外币。在有效期内，上述额度可循环滚动使用，任一时点外汇套期保值业务金额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）将不超过上述已审议额度。

3、交易期限

上述外汇套期保值业务额度有效期为自公司董事会审议通过之日起12个月内。

4、资金来源

公司及子公司开展外汇套期保值业务的资金为自有或自筹资金，不涉及使用

募集资金。

三、开展外汇套期保值业务的必要性和可行性分析

公司及子公司拟开展的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，所有外汇套期保值业务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，充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，具有必要性。

公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控制度，对外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、管理及操作流程、信息隔离措施、内部风险控制等方面进行明确规定，控制交易风险。该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效，开展外汇套期保值业务具有可行性。

四、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原则，不做投机性、套利性的交易操作，但也可能存在以下风险：

1、汇率波动风险：汇率行情变动较大时，外汇套期保值业务锁定汇率可能偏离公司实际收付外汇时的汇率，造成汇兑损失。

2、内部控制风险：外汇套期保值业务操作专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成操作风险。

3、操作风险：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衍生品信息，将带来操作风险。

4、履约风险：在合约期限内合作的金融机构出现重大不可控风险情形或其他情形，导致合约到期无法履约而带来的风险。

五、公司采取的风险控制措施

1、公司及子公司开展的外汇衍生品套期保值业务，以具体经营业务为依托，以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止风险投机行为。

2、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》和其他相关内控制度，对外汇套期保值业务的基本原则、审批权限、业务管理、内部操作流程、信息隔离、

内部报告和信息披露等作出明确规定，并严格执行。

3、公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品套期保值的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告。财务部如发现异常情况将及时上报，提示风险并执行应急措施。

4、公司及子公司将审慎选择从事金融衍生品套期保值业务的交易对手，仅与具有金融衍生品交易业务经营资格的境内/境外的银行等金融机构开展外汇衍生品套期保值交易。

六、会计政策及核算原则

公司开展外汇套期保值业务的相关会计政策及核算原则将严格按照中华人民共和国财政部发布的《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执行，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理及披露。

七、可行性分析结论

公司及子公司开展外汇套期保值业务，是基于实际业务需求，以规避和防范汇率风险为目的，不进行投机和套利交易，有利于提升公司应对汇率和利率波动风险的能力，增强公司财务稳健性。公司已根据相关法律法规的要求制订了《外汇套期保值业务管理制度》，并通过加强内部控制，落实风险防范措施。本次开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。

综上所述，公司及子公司开展外汇套期保值业务能够在一定程度上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，增强财务稳健性，具备可行性。

青岛特锐德电气股份有限公司

董 事 会

2026 年 8 月 24 日