兰剑智能科技股份有限公司

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

兰剑智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）及各全资子公司（以下简称“各子公司”）海外业务不断拓展，外汇收支规模不断增长。同时，外汇市场波动较为频繁，公司面临的汇率风险持续上升。为防范汇率波动带来的汇率风险，降低汇率大幅波动可能对公司经营业绩造成的影响，提高外汇资金使用效率，确保公司财务稳健，公司拟开展外汇套期保值业务。

公司及各子公司开展外汇套期保值业务，以正常生产经营为基础，以减少和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机交易，符合公司实际经营及外汇风险管理需求，具有必要性。

二、开展外汇套期保值业务基本情况

（一）交易金额

根据公司资产规模及业务需求情况，公司开展的外汇套期保值业务，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过7,000万美元或其他等值货币，预计动用的交易保证金和权利金上限任一交易日不超过700万美元或其他等值货币，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上述额度，上述额度在期限内可循环滚动使用。

（二）资金来源

资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。

（三）交易方式

交易类型结合资金管理要求和日常经营需要，公司拟开展的外汇套期保值包括以下业务：远期结售汇业务、外汇掉期业务、外汇期权等业务或上述各产品组合业务，涉及的币种为公司生产经营所使用的主要结算货币美元、欧元、新加坡元等。

（四）交易期限

公司及各子公司拟开展外汇套期保值业务的期限自本次董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度及期限范围内资金可以循环滚动使用。

三、开展外汇套期保值业务的风险分析

公司及各子公司开展外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性的交易操作，但外汇套期保值业务操作仍存在一定的风险。

（一）汇率及利率波动风险

国内外经济形势变化存在不可预见性，可能出现汇率或利率行情走势与预计发生大幅偏离的情形，外汇交易面临一定的市场判断风险。

（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，可能会由于内控制度机制不完善而造成风险。

（三）操作风险

外汇套期保值业务专业性较强，可能会存在因操作人员对汇率走势判断出现偏差，未及时、充分理解产品信息，或未按规定程序操作而造成一定的风险。

（四）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。

四、对外汇套期保值业务采取的风险控制措施

（一）公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，该制度就公司对外汇衍生品套期保值交易业务的操作原则、审批权限、业务管理及操作流程、信息隔离措施、内部风险控制措施、信息披露和档案管理等作出明确规定。公司将严格按照相关规定的要求在董事会授权的额度范围内开展业务，控制交易风险。未经授权或审批，其他部门和个人无权做出外汇套期保值业务的决定。

（二）公司的外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，以减少和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机交易。公司将结合市场情况，适时调整策略。

（三）公司财务部门持续关注套期保值业务的市场信息，跟踪套期保值工具公开市场价格或公允价值的变化，发现异常情况及时上报，并执行应急措施。

（四）公司审计部将对套期保值交易业务进行检查，监督套期保值交易业务人员执行风险管理政策和风险管理工作程序，及时防范业务中的操作风险。

（五）公司仅选择具有合法资质的银行金融机构作为交易对手，选择流动性强、风险可控的产品进行交易，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

五、开展外汇套期保值业务相关会计处理

公司将根据财政部《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》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其应用指南，对外汇套期保值业务进行相应的会计核算、列报及披露。具体的会计处理最终以会计师年度审计确认后的结果为准。

六、开展外汇套期保值业务可行性分析结论

公司开展外汇套期保值业务主要是为了防范利率及汇率波动风险，降低利率和汇率波动对公司利润的影响，减少汇兑损失，降低财务费用，符合公司业务发展需要。公司以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下，公司已经制定了《外汇套期保值业务管理制度》，并完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施可行有效。公司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》等有关规定。因此，公司开展外汇套期保值业务具有必要性和可行性。

兰剑智能科技股份有限公司

2026 年 11 月 18 日