

卡莱特云科技股份有限公司

关于开展外汇衍生品套期保值业务的可行性分析报告

一、开展外汇衍生品套期保值业务的目的及必要性

公司及子公司生产经营中的进出口业务主要采用美元、欧元等外币进行结算，为对冲经营活动中的汇率风险，降低汇率波动对公司的影响，提高外币资金使用效率，公司及子公司拟充分利用外汇衍生品交易的套期保值功能，使用自有资金根据具体业务情况适度开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易。公司及子公司开展外汇衍生品套期保值业务与正常生产经营紧密相关，有利于规避和防范外汇汇率波动风险，提高公司应对外汇波动风险的能力，增强财务稳健性，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

二、套期保值业务概述

1、交易品种：包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇互换、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权及其他组合产品等。

2、交易场所：经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构（非关联方机构）。

3、交易金额：有效期内任一时点持有的最高合约价值不超过 10,000 万元人民币或等值外币，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 500 万元人民币或等值外币，上述交易额度在有效期内可滚动使用。

4、交易期限：自董事会审议通过之日起 12 个月内。

5、资金来源：使用资金为公司自有资金，不涉及使用募集资金。

6、授权事项：提请董事会授权公司董事长在授权额度范围和审批期限内根据相关规定行使投资决策权，同时授权公司财务部门负责具体实施相关事宜。

三、套期保值的风险分析

公司进行外汇衍生品套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机和套利为目的的外汇交易，所有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。但是进行外汇套期保值业务也会存

在一定的风险：

1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能因标的利率、汇率等市场价格波动导致外汇衍生品价值波动甚至产生亏损的市场风险。

2、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，可能会由于内控机制不完善而造成风险。

3、履约风险：公司开展外汇衍生品交易对手均为经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构，履约风险较低，但仍可能存在合约到期无法履约的风险。

4、流动性风险：可能因为成交不活跃，造成难以成交而带来流动性风险。

5、法律风险：因相关法律法规发生变化或交易对方违反相关法律法规，可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

四、套期保值的风控措施

1、外汇套期保值业务以公司正常经营业务为基础、以规避风险为目的，尽可能选择结构简单的外汇套期保值产品。

2、公司制定了相关管理制度，对外汇套期保值业务的审批权限、管理及操作流程、内部风险控制处理等作出了明确规定，可以保证公司及子公司开展外汇套期保值业务的风险可控。

3、公司财务部门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交易的风险变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

4、开展外汇套期保值业务时，公司只允许与经监管机构批准、具有合法资格且实力较强的境内外金融机构开展业务，并审慎审查与金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

5、公司内部审计部门定期对外汇套期保值业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

五、对公司的影响及相关会计处理

本次外汇衍生品套期保值是公司及子公司为应对海外业务持续拓展、外汇收支规模以及外币余额不断增长的实际情况拟采取的主动管理策略，目的是为

了有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司经营业绩和股东权益造成的不利影响，提高外币资金使用效率，有利于增强公司财务稳健性。公司将根据相关法律法规及公司制度的相关规定审慎开展相关工作。

公司将按照财政部发布的《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，对外汇套期保值业务进行相应的会计核算处理及列报披露。

六、公司开展外汇衍生品套期保值业务的结论

公司开展外汇衍生品套期保值业务，不会对公司未来主营业务、财务状况、经营成果和现金流量产生较大影响。公司开展外汇衍生品套期保值业务所使用的资金为自有资金，不影响公司的日常运营资金需求和主营业务的正常开展。公司开展外汇衍生品套期保值业务是为了充分运用金融衍生品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，具有充分的必要性。公司已制定了相关管理制度，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作流程，公司开展外汇套期保值业务是以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下开展的，具有必要性和可行性。

卡莱特云科技股份有限公司

董事会

2026 年 7 月 8 日