

广东太力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、开展外汇套期保值业务的目的

广东太力科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司海外业务的扩张，预期外汇收入对公司经营业绩的影响增加，为提升公司应对外汇波动风险的能力，有效规避和防范汇率波动风险，公司及子公司拟开展外汇套期保值业务，加强外汇风险管理，以控制汇率波动对公司经营业绩可能造成的影响，增强公司的财务稳健性。

公司及子公司的外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，以规范和防范汇率风险为目的，不进行单纯以营利为目的的投机和套利交易。根据相关会计准则，本次投资符合套期保值相关规定，资金使用安排合理，不会影响公司主营业务的发展。

二、外汇套期保值业务的基本情况

（一）业务规模及资金来源

根据公司及子公司的资产规模及境外业务的需求情况，公司及子公司开展的外汇套期保值业务额度不超过人民币 24,000 万元（或等值外币），任一时点的交易金额将不超过前述额度（含前述交易的收益进行再交易的相关金额），在前述额度内，资金可循环滚动使用；预计动用交易保证金和权利金上限不超过人民币 4,300 万元（或等值外币）。

外汇套期保值业务的资金来源于公司自有资金，不涉及使用募集资金与银行信贷资金。

（二）主要涉及的币种及业务品种

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务的币种只限于公司生产经营过程中所使用的主要结算货币，包括美元、索尔等。

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务的具体方式或主要产品包括但不

限于远期业务、掉期业务、互换业务及其他外汇衍生产品业务。

（三）开展外汇套期保值业务的期限及授权

本次交易额度授权期限为自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度及授权期限范围内，资金可循环滚动使用。

鉴于外汇套期保值业务与公司的经营密切相关，公司董事会授权董事长及其授权人士在上述额度范围内具体实施外汇套期保值业务。

（四）外汇套期保值业务交易对手方

交易对方为经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有相应外汇套期保值业务经营资格的金融机构。

三、开展外汇套期保值业务的必要性及可行性分析

公司境外业务增速较快，受国际政治、经济等不确定因素影响，外汇市场波动进一步加大，公司经营的不确定因素增加，为防范外汇市场风险，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇套期保值业务。

公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了该业务的内控管理，为该业务制定了具体的操作流程，其次，公司为外汇套期保值业务配备了专业人员。开展外汇套期保值业务具有可行性。

四、外汇套期保值业务风险分析

公司及子公司进行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。但是进行外汇套期保值业务仍存在一定的市场风险、履约风险、内部控制风险和其他风险，主要包括：

1. 汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断发生大幅偏离的情况下，公司开展外汇套期保值业务产生的收益可能低于预期，从而造成公司损失；

2. 交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失；

3. 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，可能会由于员工操作失误、系统故障等原因导致在办理外汇套期保值业务过程中造成损失。

五、公司采取的风险控制措施

1. 公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、业务操作流程、信息隔离措施、内部风险管理、信息披露和档案管理等事项进行了明确规定，同时公司财务部门已配备具备金融衍生品专业知识的专门人员负责公司的汇率风险管理、市场分析、产品研究和公司整体管理政策建议等具体工作。

2. 为控制汇率大幅波动风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整经营、业务操作策略，最大限度地避免汇兑损失。

3. 为控制交易违约风险，公司仅与具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司外汇交易管理工作开展的合法性。

4. 为防范内部控制风险，公司所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，并严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。公司内部审计机构将定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审计，稽核交易及信息披露是否根据相关内部控制制度执行。

六、交易相关会计处理

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》及其指南等相关规定，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

七、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

综上所述，公司开展外汇套期保值业务是以正常经营及业务发展需求为基础，不以投机为目的的外汇交易。公司运用外汇套期保值工具可以降低汇率风险对公司经营带来的影响。其次，公司已建立《外汇套期保值业务管理制度》，规范外

汇套期保值业务的操作流程，增强内部管理。公司开展外汇套期保值业务风险是可控的，可以在降低汇率波动对公司经营的影响，具体可行性。

广东太力科技集团股份有限公司

董事会

2025年10月29日