

苏州天脉导热科技股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、开展外汇衍生品交易的背景

苏州天脉导热科技股份有限公司(以下简称“公司”)为有效规避外汇市场风险,防范汇率大幅波动对公司造成不利影响,提高外汇资金使用效率,合理降低财务风险,增强财务稳健性,公司及子公司将结合实际经营情况,在不影响公司主营业务发展的情况下开展外汇套期保值业务,不进行以投机为目的的外汇投资和套利交易。

二、开展外汇套期保值业务基本情况

(一) 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只限于从事与公司经营所使用的主要结算货币相同的币种,包括但不限于美元等币种。

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、外汇掉期、货币掉期、外汇互换、外汇期权、利率掉期、利率期权等或其他外汇衍生产品业务。

(二) 业务规模及投入资金来源

根据公司资产规模及业务需求情况,公司及子公司预计任一交易日持有外汇套期保值最高合约价值不超过等值 3.00 亿美元,以该额度为上限可循环滚动使用,期限内任一时点的金额(含前述交易的收益进行再交易的相关金额)不应超过已审议额度。

公司及子公司开展外汇套期保值业务投入的资金来源为公司的自有资金,不涉及募集资金及银行信贷资金。

(三) 交易对手方

交易对手方为具有外汇套期保值业务经营资格的银行等金融机构。

(四) 授权及期限

鉴于外汇套期保值业务与公司的业务经营密切相关,公司董事会拟授权公司管理层及授权人员在公司股东会批准的权限内具体实施和管理外汇套期保值业务,签署相关协议及文件。授权期限自公司股东会审议通过之日起 12 个月内有效,上

述额度在期限内可循环滚动使用。

三、开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

当前，国际金融环境日趋复杂，外汇汇率波动加剧，公司所持外币资产的汇率风险敞口随之扩大，对经营业绩构成一定影响。为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务风险，增强财务稳健性，公司及子公司结合实际经营情况，在不影响公司主营业务发展的情况下开展外汇套期保值业务，具有一定的必要性。

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、管理机构、信息隔离措施、内部风险管理以及信息披露及档案管理等作出明确规定，有效防范和控制外币汇率风险，加强对公司外汇套期保值业务的管理。公司开展外汇套期保值业务交易具备一定的可行性。

四、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交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作。但外汇套期保值交易操作仍存在一定的风险，主要包括：

（一）汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。

（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不完善而造成风险。

（三）交易违约风险：在外汇套期保值交易对手方出现违约的情况下，公司将无法按照约定获取套期保值盈利对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

（四）客户违约风险：客户应收账款若发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，将造成延期交割风险。

（五）预测风险：公司根据客户订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整订单，造成公司回款预测不准，将造成延期交割风险。

五、公司采取的风险控制措施

（一）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、管理机构、信息隔离措施、内部风险管理以及信息披露及档案管理等作出明确规定。公司将严格按照《外汇套期保值管理制度》的规定进

行操作，控制业务风险，保证制度有效执行。

（二）为防止外汇套期保值延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象，有效管控延期交割风险。

（三）加强汇率走势研究分析，密切关注国际金融市场动态，灵活调整操作策略，有效防控汇兑损失风险。

（四）公司进行外汇套期保值业务只允许与具有外汇套期保值业务经营资格的金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。

六、交易相关会计处理

公司根据财政部《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。

七、公司开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司及子公司开展外汇套期保值业务是结合实际经营需要，充分运用外汇套期保值工具有效规避外汇市场风险，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情形。同时，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，为公司从事外汇套期保值业务作出明确规范。此外，公司采取的相关风险控制措施切实可行。

综上所述，公司及子公司展外汇套期保值业务能够在一定程度上防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务风险，增强财务稳健性，具有可行性。

苏州天脉导热科技股份有限公司

2026 年 7 月 29 日