

浙江永和制冷股份有限公司

关于 2026 年度开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、外汇套期保值业务情况概述

（一）交易目的

为规避外汇市场风险，有效防范汇率大幅波动带来的不利影响，基于浙江永和制冷股份有限公司（以下简称“公司”）经营战略的需要，为进一步增强财务稳健性，公司及下属子公司 2026 年拟开展外汇套期保值业务。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，不以获取投资收益为目的，不做投机性、套利性的交易操作，资金使用安排合理，不影响公司主营业务的发展，有利于满足公司日常经营需求。

（二）交易金额

公司及下属子公司拟开展外汇套期保值业务的交易金额在任一时点累计不超过 10,000.00 万美元或其他等值外币，在上述额度内资金可滚动使用。

（三）资金来源

资金来源为公司及下属子公司自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

公司开展外汇套期保值业务的品种，包括外汇期权、外汇掉期、外汇互换、远期结售汇及其他外汇衍生品等业务。所有外汇资金业务均对应正常合理的经营业务背景，与收付款时间相匹配，不会对公司的流动性造成不利影响。交易对方为经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构。

（五）交易期限

交易期限为自第四届董事会第二十七次会议审议通过之日起 12 个月内。

（六）授权事项

董事会授权公司董事长或其授权人士签署相关文件，由公司财务部门负责具体实施与管理。

二、开展外汇套期保值的必要性与可行性分析

为有效规避外汇市场风险，降低汇率波动对公司经营业绩的影响，减少汇兑损失，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，公司及下属子公司有必要根据自身实际情况，与银行等金融机构开展外汇套期保值业务。

公司及下属子公司开展外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。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，公司采取的针对性风险控制措施切实可行，且公司参与外汇套期保值业务的人员均已充分理解外汇套期保值业务的特点及风险，开展外汇套期保值业务具有可行性。

三、外汇套期保值业务的风险分析及风控措施

（一）交易风险分析

公司的外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的，不进行投机和非法套利交易。但进行外汇套期保值业务仍存在一定的风险，主要包括：

1. 汇率波动风险：国内外经济形势、地缘政治、突发事件变化可能会造成汇率的大幅波动，外汇套期保值业务面临一定的汇率波动风险。

2. 客户违约风险：客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况，使货款无法与预测的回款期及金额一致；或支付给供应商的货款延后等情况，均会影响公司现金流量情况，可能使实际发生的现金流与已操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。

3. 内部操作风险：外汇套期保值交易专业性较强、复杂程度较高，如操作人员未按规定程序进行操作或未充分理解相关信息，可能会造成损失。

（二）风控措施

1. 公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对有关业务的审批权限、内部操作、报告流程及风险处理等方面进行明确规定，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。

2. 在业务操作过程中，严格遵守国家有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对外汇套期保值业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。

3. 公司将在董事会授权额度和有效期内，慎重选择从事外汇套期保值业务的交易对手，仅与经营稳定、资信良好的具有合法资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。

四、外汇套期保值业务对公司的影响及相关会计处理

公司开展远期结售汇等外汇套期保值业务是以正常生产经营为基础、以稳健为原则、以降低汇率波动带来的经营风险为目的，有利于公司资金的流动性及安全性。

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 37 号—金融工具列报》《企业会计准则第 24 号—套期会计》等相关规定及其指南，对开展外汇套期保值业务进行相应的核算和处理。

五、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司开展外汇套期保值业务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，开展期货和外汇套期保值业务有利于规避汇率大幅波动对公司造成不良影响，提升公司整体抵御风险能力，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。同时，公司建立了相应的内控制度、风险机制和监管机制，制定了合理的会计政策及会计核算具体原则，保障在相关业务开展过程中风险可控、操作规范。因此，开展外汇套期保值业务符合公司业务发展和汇率风险管控要求，符合相关法律法规的规定，具有必要性和可行性。

浙江永和制冷股份有限公司董事会

2026 年 4 月 3 日