

伊戈尔电气股份有限公司

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

伊戈尔电气股份有限公司（以下简称“公司”）全球化发展步伐进一步加快，由公司及子公司的出口业务增长所带来的外币结算日益频繁。当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩带来不利影响，为有效防范并降低外汇市场波动风险，公司及子公司拟开展外汇套期保值业务，以降低汇率大幅波动可能对公司经营业绩带来的影响，更好地维护公司及全体股东的利益。

二、外汇套期保值业务概述

（一）主要涉及币种及业务品种：公司及子公司的外汇套期保值业务只限于公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，包括美元、欧元及日元等。公司及子公司进行的外汇套期保值业务包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生产品业务等。

（二）资金规模及资金来源：根据公司实际业务发展情况，公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务额度不超过 1 亿美元（或等值其他币种），上述额度在期限内可循环滚动使用期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）将不超过上述额度。本次交易的资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

（三）授权及期限：提请董事会授权公司管理层在额度范围内具体实施上述外汇套期保值业务相关事宜，授权期限自本次董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

（四）交易对手：银行。

三、开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

公司出口业务占营业收入比重较大，公司产品覆盖多个国家和地区。受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，为进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率波动风险，增强公司财务稳健性，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇套期保值业务。公司开

展外汇套期保值业务是从满足公司实际经营角度出发,进一步提高公司应对外汇波动风险的能力,更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率波动风险,开展该业务有利于公司稳健经营,防范汇率大幅波动对公司的不良影响,提高外汇资金使用效率,合理降低财务费用,更好地维护公司及全体股东的利益。

公司已针对外汇套期保值业务制定了《外汇套期保值业务管理制度》,形成健全的外汇套期保值业务管理机制,对公司外汇套期保值业务品种范围、审批权限、内部业务管理及操作流程等作出了明确规定

公司不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易,所有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,以规避和防范汇率、利率风险为目的

因此,公司及子公司本次开展外汇套期保值业务具有一定的必要性和可行性。

四、外汇套期保值业务的风险分析

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、套利性的交易操作,但仍存在一定的风险,具体如下:

(一) 市场风险:在汇率行情变动较大的情况下,银行结售汇汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率,造成汇兑损失。

(二) 内控风险:外汇套期保值业务专业性较强,复杂程度较高,可能会由于内控不完善而造成风险。

(三) 履约风险:不合适的交易方选择可能引发公司购买外汇衍生品的履约风险。

五、公司采取的风险控制措施

(一) 公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》,就公司业务操作原则、业务的职责范围和审批权限、管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出了明确规定。

(二) 为避免汇率大幅波动风险,公司会加强对汇率的研究分析,实时关注国际市场环境变化,适时调整策略,最大限度的避免汇兑损失。

(三) 为控制履约风险,公司仅与具备合法业务资质的银行等金融机构开展外汇业务,规避可能产生的履约风险。

(四) 公司基于规避风险的目的开展外汇业务,禁止进行投机和套利交易。

六、开展外汇套期保值业务的会计核算原则

公司根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》等相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应核算和披露。

七、公司开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司及子公司拟开展外汇套期保值业务是为了满足常生产经营需要，以防范和规避外汇风险为目的，有利于公司稳健经营。公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施是可行的。预计开展的外汇套期保值业务对公司的经营不会产生重大不利影响。

因此公司及子公司开展外汇套期保值业务具有一定的必要性和可行性。

伊戈尔电气股份有限公司董事会

二〇二五年三月二十八日