

洽洽食品股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、公司开展外汇套期保值业务的背景

公司国际业务持续发展，外汇结算需求增加。在人民币汇率双向波动及利率市场化的金融市场环境下，为有效平抑外汇敞口风险、合理降低财务费用、增强财务稳健性，结合资金管理要求和日常经营需要，公司及控股子公司拟开展外汇套期保值业务。

二、公司开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

公司及控股子公司在充分保障日常经营性资金需求、不影响正常经营活动并有效控制风险的前提下，使用闲置自有资金开展外汇套期保值业务，有利于提高公司应对外汇波动风险的能力，防范汇率波动对公司经营带来的不利影响，具备必要性。同时，公司已制定严格的《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值交易的操作原则、审批权限、业务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、信息披露和档案管理等作了明确规定，控制交易风险，具有可行性。

三、外汇套期保值业务的基本情况

1、交易品种：包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率期权、结构性远期等或上述产品的组合。

2、交易场所：交易对手方为经国家外汇管理局、中国人民银行或其他政府主管部门批准、具有外汇套期保值业务经营资格的金融机构。

3、交易金额：本次拟开展的外汇套期保值业务预计任一交易日持有的最高合约总价值不超过人民币20,000万元（或等值外币）。上述额度在期限内可循环滚动使用。

4、交易期限：本次业务有效期自第六届董事会第二十七次会议决议通过之日起12个月内有效。

5、资金来源：公司本次开展外汇套期保值业务投入的资金来源为公司及控股子公司的自有资金，不涉及募集资金和银行信贷资金。

四、公司开展外汇套期保值业务的风险分析

公司及控股子公司开展外汇套期保值交易遵循锁定汇率风险原则，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：

1、市场风险。汇率波动具有双向性，在汇率走势波动中，可能出现外汇套期

保值交易汇率锁定价格低于交割当日公司记账汇率，造成公司汇兑损失。

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，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、履约风险。在合约期限内合作的金融机构出现经营问题、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情形，导致公司及控股子公司合约到期时不能以合约价格交割原有外汇合约，即合约到期无法履约而带来的风险。

4、法律风险。因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司及控股子公司带来损失的风险。

五、公司对外汇套期保值业务采取的风险控制措施

1、公司及控股子公司开展的外汇套期保值交易以减少汇率波动对公司影响为目的，禁止任何风险投机行为；公司及控股子公司外汇套期保值交易规模不得超过经董事会或股东会批准的授权交易规模上限；公司及控股子公司不得进行带有杠杆的外汇套期保值交易。

2、公司已制定严格的《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值交易的操作原则、审批权限、业务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、信息披露和档案管理等作了明确规定，控制交易风险。

3、公司将审慎审查与银行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。

4、公司财务中心将持续跟踪外汇套期保值公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇套期保值交易的风险敞口变化情况，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。

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》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算和披露。

七、公司开展的外汇套期保值业务可行性分析结论

公司及控股子公司外汇套期保值交易是围绕公司实际外汇收支业务进行的，以正常业务背景为依托，以规避和防范外汇汇率风险为目的，是出于公司稳定经营的需求。公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，所计划采取的针对性风险控制措施具有可行性。公司通过开展外汇套期保值交易，可以在一定程度上规避和防范汇率风险，根据公司具体经营、投资业务需求锁定未来时点的交易成本、收益；平

衡公司外币资产与负债。

洽洽股份有限公司
二〇二六年四月二十一日