

# 湖北东贝机电集团股份有限公司

## 关于开展 2026 年外汇套期保值业务的可行性分析报告

### 一、交易情况概述

#### （一）交易目的

因国际业务开展需要，公司日常经营过程中涉及外币结算业务，为降低汇率波动对公司经营业绩的影响，并专注于生产经营，公司拟紧密结合日常经营业务外币结算需求，选择品种、规模、方向、期限相匹配的外汇套期保值产品进行风险对冲。公司的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。

#### （二）交易金额

公司 2026 年拟开展的外汇套期保值业务预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用金融机构授信额度，为应急措施所预留保证金等）不超过 70,000 万元人民币或等值外币，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 70,000 万元人民币或等值外币。上述额度内，资金可循环滚动使用，在审批有效期内，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）不超过上述额度。

公司开展外汇套期保值业务主要占用银行授信。

#### （三）资金来源

资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。

#### （四）交易方式

公司拟开展的外汇套期保值业务与具有相应外汇套期保值业务经营资格的金融机构进行交易。交易品种主要为外汇汇率，包括但不限于美元等币种。主要通过远期购汇、远期结汇、外汇掉期及其他外汇金融衍生产品等金融工具进行。

#### （五）交易期限及授权

有效期自公司 2025 年年度股东会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述额度范围和期限内，授权公司管理层结合实际经营情况及公司相关制度的规定，开展套期保值业务并签署相关协议及文件。

## 二、交易风险分析及风控措施

公司开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作。所有外汇套期保值业务均以正常国际业务为基础，但也存在一定的风险：

### （一）风险分析

1、市场风险：当国际经济形势发生变化时，相应的汇率、利率等市场价格波动将可能对公司衍生品交易产生不利影响，从而造成潜在损失。

2、操作风险：衍生品交易业务专业性较强，复杂程度高，可能会由于操作人员未及时、充分地理解衍生品信息，或未按规定程序进行操作而造成一定风险。

3、银行违约风险：对于衍生品交易业务，如果在合约期内银行违约，则公司不能以约定价格执行外汇合约，存在风险敞口不能有效对冲的风险。

### （二）风控措施

1、公司将严格按照《外汇套期保值业务管理制度》执行对外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、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，保证制度有效执行，严格控制业务风险。参与套期保值业务的人员都已充分理解套期保值业务的特点及风险，严格执行套期保值业务的操作和相关风险管理制度，确保开展套期保值业务的风险可控。

2、公司将在股东会授权额度和有效期内，择机选择交易结构简单、流动性强、风险可控的外汇衍生品交易业务，与具有合法资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务，财务部门及时跟踪交易变动状态，严格控制交割违约风险的发生。

3、公司财务部门将持续关注外汇公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇套期保值业务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。

## 三、交易对公司的影响及相关会计处理

公司开展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》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处理并在定期报告的资产负债表及损益表中反映相关项目。

套期保值业务是否符合《企业会计准则第 24 号——套期会计》适用条件	√是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
拟采取套期会计进行确认和计量	√是 <input type="checkbox"/> 否

#### 四、可行性分析

公司开展期货套期保值业务能够降低外汇汇率波动对公司造成的不利影响,提升公司应对汇率波动风险的能力,为生产经营所必需。公司已建立较为完善的套期保值业务管理制度,公司将严格按照相关规定制度的要求,落实风险防范措施,审慎操作。综上所述,公司开展套期保值业务具有可行性。

湖北东贝机电集团股份有限公司董事会

2026年4月18日