

濮阳惠成电子材料股份有限公司 关于公司开展外汇套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、外汇套期保值业务情况概述

1. 外汇套期保值的目的

公司（含子公司，下同）存在海外业务，汇率波动将对公司经营业绩产生一定的影响。公司开展外汇套期保值业务，主要为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，提高外汇资金使用效率，增强财务稳健性。

2. 主要涉及币种及业务品种

公司拟开展的外汇套期保值业务只限于生产经营所使用的主要外币币种，主要外币币种为美元、欧元。

公司拟开展的外汇套期保值业务包括远期结售汇、外汇掉期、外汇互换、外汇期权业务及其他外汇衍生交易业务。

3. 外汇套期保值业务交易规模

根据公司资产规模及业务需求情况，公司开展的外汇套期保值业务期限内任一时点的外汇套期保值业务投资金额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不超过3000万美元（或其他等值外币）。

4. 业务期限及授权



鉴于外汇套期保值业务与公司的经营密切相关，本次拟开展的外汇套期保值业务授权期限自年度股东会审议通过之日起至下一年度审议该事项的股东会召开之日止。上述额度在期限内可循环滚动使用，并授权法人或其授权人在额度范围内具体实施上述外汇套期保值业务相关事宜。如单笔交易的存续期超过了决议的有效期，则决议的有效期自动顺延至单笔交易终止时止。

5. 外汇套期保值业务的资金来源

外汇套期保值使用的资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

6. 交易对方

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。

本次外汇套期保值业务交易对方不涉及关联方。

二、 审议程序

1. 董事会审计委员会意见

董事会审计委员会认为：本次增加外汇套期保值业务额度，符合公司业务发展实际需求，有利于更好地规避汇率波动风险，提升公司财务稳健性，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，同意公司本次开展外汇套期保值业务事项，并同意将该议案提交公司董事会审议。

2. 董事会审议情况

同意公司及子公司开展外汇套期保值业务，公司及子公司拟使用自有资金开展额度不超过3,000万美元的外汇套期保值业务，尚需提交股东会审议通过，期限自股东会审议通过之日起12个月内有效。

三、 外汇套期保值业务的风险分析及风控措施

（一）交易风险分析公司及子公司进行外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险，主要包括：

1.价格波动风险：因外汇行情变动较大，可能因汇率波动导致外汇衍生品价值大幅波动甚至产生亏损的市场风险。

2.内部控制风险：外汇衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控体系不完善产生风险。

3.操作风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未准确、及时、完整地进行操作并记录外汇衍生品投资业务信息，将可能导致外汇衍生品业务损失或丧失交易机会。

4.法律风险：交易人员如未能充分理解交易合同条款和产品信息，公司将面临因此带来的法律风险及交易损失。

（二）风险控制措施

1.公司秉承安全稳健、适度合理的原则，外汇套期保值业务均需有正常合理的业务背景，外汇套期保值业务以套期保值为目的，杜绝投机性行为。

2.为控制汇率大幅波动风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整经营、业务操作策略，最大限度地避免汇兑损失。

3.公司财务中心负责统一管理公司外汇套期保值业务，将严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。具体开展外汇套期保值业务，必须基于对公司的境外收付汇及外币借款金额的谨慎预测，外汇套期保值业务的交割日期需与公司预测的外币收款、借款期间或外币付款时间尽可能相匹配。

4.审计监察部定期对外汇套期保值业务进行监督检查，每半年度对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，并将审查情况向董事会审计委员会报告。

5.为控制交易违约风险，公司将与具有相关业务经营资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司开展外汇套期保值业务的合法性。

四、交易相关会计处理



濮阳惠成电子材料股份有限公司

公司严格按照《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，对外汇套期保值业务进行相应的核算处理，真实、客观地反映资产负债表及损益表相关项目。

五、备查文件

- 1.《濮阳惠成电子材料股份有限公司第六届董事会第二次会议决议》
- 2.《濮阳惠成电子材料股份有限公司第六届董事会审计委员会第二次会议决议》
- 3.深交所要求的其他文件。

特此公告。

濮阳惠成电子材料股份有限公司董事会

2026年3月27日