

# 关于2026年度公司及子公司开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

## 一、开展外汇套期保值的目的

随着广东潮宏基实业股份有限公司（以下简称“公司”）业务的发展，为降低汇率波动对公司经营造成的不利影响，并基于经营战略的需要，公司及子公司拟开展外汇套期保值业务，以减少汇率波动对公司业绩的影响。

## 二、开展外汇套期保值业务品种

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务是与经监管机构批准、具有外汇套期保值业务经营资格的银行类金融机构产生的交易。业务品种包括但不限于外汇远期、外汇掉期、外汇期权、期权及相关组合产品等。

## 三、开展外汇套期保值授权额度及实施方式

根据公司实际业务发展情况，公司及子公司拟在不超出实际业务发生外汇收支总额的额度内开展外汇套期保值业务，且授权期间内任一交易日时点的交易金额不超过10亿元人民币或等值外币。交易额度可在授权期间内循环滚动使用，如果单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

公司及子公司开展外汇套期保值业务，除根据与银行签订的协议缴纳一定比例的保证金外，不需要投入其他资金，该保证金将使用公司的自有资金，不涉及募集资金。缴纳的保证金比例根据与不同银行签订的具体协议确定。

在上述额度内，授权公司董事长、总经理组织安排财务部门实施，按照公司及子公司相关规范及审批流程进行操作，超过上述授权业务范围及额度时，应另行提请授权，上述事项有效期自本议案审议通过之日起至下一年度董事会召开之日内有效。

## 四、风险分析

外汇套期保值交易可以有效降低汇率波动对公司经营的影响,但也可能存在如下风险:

1、汇率波动风险:在汇率行情变动较大的情况下,银行远期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。

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。

## **五、公司拟采取的风险控制措施**

1、公司及子公司开展外汇套期保值业务将遵循以锁定汇率风险目的进行套期保值的原则,不进行投机和套利交易,在签订合同时严格基于公司外汇收支的预测金额进行交易。

2、公司已建立《外汇套期保值业务管理制度》,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、信息披露等做出了明确规定,对规范操作和控制风险起到了保证作用。

3、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,适时调整操作策略,最大限度地避免汇兑损失。

4、公司内部审计部门将定期对外汇套期保值业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

## **六、开展外汇套期保值业务的会计核算原则**

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,对外汇套期保值业务进行相应核算处理。

## **七、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是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险,减少汇兑损失,控制经营风险,具有必要性。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,通过加强内部控制,

落实风险防范措施。公司开展外汇套期保值业务是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的，具有可行性。

综上所述，公司及子公司通过开展外汇套期保值业务，能够在一定程度上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，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

广东潮宏基实业股份有限公司

2026年3月26日