

湖南五新智能装备集团股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

湖南五新智能装备集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年8月27日召开了第四届董事会第三十二次会议，审议通过了《〈关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告〉的议案》，现将相关可行性分析说明如下：

一、开展外汇套期保值业务的背景

公司近年来持续开展境外销售、境外投资等业务，公司外销产品结算主要涉及美元、欧元币种。

由于外币收付款金额及时间与人民币之间存在汇率波动，公司可能面临汇率波动导致的收入、成本、现金流及利润变动风险。为有效防范外汇汇率波动风险，公司拟开展外汇套期保值业务。公司开展的外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。

二、开展外汇套期保值业务基本情况

（一）业务品种

公司拟开展的外汇套期保值业务以结构简单、风险可识别的外汇衍生品为主，现阶段主要开展外汇远期等业务。

后续如需增加其他外汇衍生品种类，应按照监管规则及《外汇套期保值业务管理制度》的相关要求履行相应审议程序。

（二）交易币种

根据公司实际外币收付款情况，以公司实际涉及的主要外币币种为限。

（三）交易对手方

经监管机构批准，具有外汇套期保值业务经营资格的商业银行等金融机构。

（四）交易规模和期限

公司拟根据未来 12 个月实际外币风险敞口，在董事会审议的额度内开展外汇套期保值业务。

根据公司实际业务需求，未来 12 个月预计任一交易日持有的最高合约价值（含前述交易收益进行再交易的相关金额）折合人民币不超过 50,000 万元（含等值外币）。

在额度和期限内，资金可以循环滚动使用，但任一时点的交易金额不超过该额度，本次授权交易额度的使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

如单笔交易的存续期超过了决议的有效期，则有效期自动顺延至该笔交易终止时止；在额度有效期内已依法签署的存续交易，可以按照原交易约定履行至交割、平仓或依法终止。

（五）适用对象

公司及下属公司（包括合并报表范围内的子公司、孙公司等）合并计算。

（六）资金来源

公司开展外汇套期保值业务所使用的资金为公司自有资金，不使用募集资金直接或间接开展外汇套期保值业务。

（七）业务授权

公司董事会对董事长或者由其授权的业务负责人进行如下授权：确定具体交易币种、金额、期限及交易对手；审批具体交易方案；签署或授权相关人士签署相关业务协议及交易文件；审批平仓、展期、交割及其他风险处置事项；制定、修订并批准《外汇套期保值业务操作细则》；办理董事会授权的其他事项；同时，授权财务部门负责外汇套期保值业务的日常运作和管理。

三、开展外汇套期保值业务的风险分析及风险管控措施

（一）风险分析

公司开展外汇套期保值业务均遵循合法、审慎、安全的原则，不进行以投机为目的的外汇套期保值业务，均以正常生产经营为基础，但仍存在一定的风险，具体如下：

1. 市场风险：汇率波动可能导致衍生品公允价值发生变化；
2. 信用风险：交易对手无法履行合同可能造成损失；
3. 流动性风险：极端市场情况下可能存在资金及交割压力；

4. 操作风险：发生交易执行、数据录入、合同管理等环节操作错误；
5. 超额套保风险：底层外币业务发生变化可能导致衍生品与实际风险敞口不匹配。

（二）风险管控措施

1. 坚持供需匹配原则，不开展无真实经营背景的外汇衍生品交易；
2. 严格控制交易规模，原则上不得明显超过实际风险敞口；
3. 严格执行董事会批准的产品范围、额度及期限；
4. 选择具有相应业务资质、经营稳健的金融机构；
5. 建立风险敞口及衍生品交易台账，持续监控风险敞口变化；
6. 因订单取消、金额调整、收付款时间变化等原因导致风险敞口发生重大变化的，及时采取调整、平仓或展期等措施；
7. 建立交易审批、复核和会计处理的内部制衡机制；
8. 发生重大风险事项时及时报告并采取相应处置措施。

四、公司开展该业务的能力分析

公司已建立《外汇套期保值业务管理制度》，明确董事会、董事长和业务部门的职责，公司具备开展外汇套期保值业务的基本管理和风险控制能力。

五、会计处理及信息披露

公司将根据企业会计准则及公司会计政策对外汇套期保值业务进行确认、计量和列报。符合套期会计条件的，公司按照《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》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等规定进行相关会计核算。

公司将按照北京证券交易所相关监管规则及公司信息披露制度履行审议和信息披露义务。

六、开展外汇套期保值业务可行性分析结论

公司开展外汇套期保值业务以日常生产经营业务为基础，综合考虑公司实际外币风险敞口、境外业务规模、汇率风险及公司现有管理能力，具有必要性和可行性；且公司均遵循合法、审慎、安全的原则，不进行以投机为目的的外汇套期保值业务，不会影响主营业务发展。

在严格落实风险控制措施的情况下，开展外汇套期保值业务不会对公司的正常生产经营产生重大不利影响。

综上，公司开展外汇套期保值业务具有可行性。

特此公告。

湖南五新智能装备集团股份有限公司

董事会

2026年8月28日