

沈阳富创精密设备股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、开展外汇套期保值业务的目的和必要性

随着沈阳富创精密设备股份有限公司（以下简称“公司”）海内外业务的不断拓展，外汇收支规模不断增长，同时受国际政治、经济形势等因素影响，汇率和利率波动幅度不断加大，外汇风险显著增加。为防范汇率大幅度波动对公司造成不利影响，提高外汇资金使用效率，公司拟使用自有资金与具有外汇衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的国内和国际性金融机构开展外汇套期保值业务，并遵循合法、谨慎、安全和有效原则，不做投机性、套利性的交易操作，所有外汇套期保值业务是以正常生产经营为基础，以降低汇率风险为目的。

二、开展的外汇套期保值业务的基本情况

（一）交易方式

公司及控股子公司开展外汇套期保值业务只允许与具有外汇衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的国内和国际性金融机构进行交易。公司开展的套期保值业务包括但不限于：美元或其他货币的远期结售汇、远期外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换（利率掉期）、利率期权、货币掉期等衍生产品业务或上述各产品组合业务。

（二）交易金额

公司拟进行的外汇套期保值业务规模总额不超过 15,000 万美元或等值外币，在该额度范围内，可循环滚动使用，且任一时点的交易金额均不超过 15,000 万美元或等值外币。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、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）则不超过 450 万美元。

（三）资金来源

开展外汇套期保值业务资金来源为自有资金，不涉及使用募集资金。

（四）交易期限

公司及控股子公司拟开展的外汇套期保值业务授权期限为自该事项获股东会审议通过之日起 12 个月内，交易额度在期限内可循环滚动使用。在上述额度

及期限内，董事会提请股东会授权总经理或其授权代理人签署相关文件，由公司财务合规部门负责具体实施与管理。

三、 开展的外汇套期保值业务风险分析

公司开展外汇衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不得进行投机性和单纯的套利交易，但外汇衍生品交易操作仍存在包括但不限于以下风险：

1、市场风险：当国际、国内经济形势发生变化导致汇率走势基本面发生变化，衍生品价格出现较大波动，交割时汇率市场价格与合约价格背离，导致套期保值有效性降低或失效，甚至出现一定损失的风险。

2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

3、内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

4、履约风险：选择不合适的交易对方可能引发公司购买外汇衍生品的履约风险。公司开展外汇衍生品的交易对方均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，履约风险低。

5、其他风险：因相关法律、法规发生变化或交易对手违反合同约定条款可能造成合约无法正常执行、延期交割而给公司带来损失

四、 风险控制措施

1、公司开展的外汇衍生品交易以规避汇率波动对公司经营造成较大波动风险为目的，禁止任何风险投机行为。

2、公司仅与具有合法资质的大型银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务，规避可能产生的法律风险。

3、公司财务合规部门将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品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。

4、公司已制定严格的衍生品交易管理制度，对衍生品交易的操作原则、审批权限、职责范围、内部操作流程、信息保密及隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

五、 外汇套期保值业务对公司的影响及相关会计处理

公司及控股子公司拟开展的外汇套期保值业务，以套期保值为目的，是出于公司稳健经营的需求。公司及控股子公司在充分保障正常经营活动并有效控制风险的前提下开展外汇套期保值业务，有利于防范汇率波动对公司经营的不利影响，增强财务稳健性。公司将根据相关法律法规及公司制度的相关规定审慎开展相关业务并及时履行信息披露义务。

公司将按照财政部《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》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品业务进行相应的会计核算、列报及披露。具体的会计处理最终以会计师年度审计确认后的结果为准。

六、 结论

公司及控股子公司拟开展的外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的投机交易，所有外汇套期保值业务是以正常生产经营为基础，以降低汇率风险为目的。但外汇套期保值业务操作仍存在一定的市场风险、政策风险、履约风险、操作风险等交易风险，敬请广大投资者注意投资风险。

沈阳富创精密设备股份有限公司

2026 年 8 月 31 日