

证券代码：001395

证券简称：亚联机械

公告编号：2026-043

## 亚联机械股份有限公司

### 关于开展外汇套期保值暨外汇掉期业务的公告

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。

#### 重要内容提示：

- 1、交易目的：为降低汇率波动风险、提高资金使用效率，在不影响公司正常经营资金使用的前提下，拟开展以套期保值为目的的外汇掉期业务。
- 2、交易品种及交易工具：外汇掉期产品，币种为美元。
- 3、交易场所：具有相关业务经营资格的银行等金融机构。
- 4、交易金额：不超过 1,000 万美元（或等值人民币）。
- 5、已履行的审议程序：第三届董事会第十九次会议审议通过。
- 6、风险提示：公司开展外汇掉期业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，但该业务仍存在一定的市场风险、内部控制风险、履约风险及法律风险，敬请广大投资者注意投资风险。

#### 一、投资情况概述

##### （一）投资目的

随着公司积极拓展海外市场，以外币结算的出口业务增加，外币收支规模相应扩大。受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，汇兑损益对公司经营业绩的影响逐渐显著。为降低汇率波动风险、提高资金使用效率，公司拟在不影响正常经营资金使用的前提下开展外汇掉期业务，通过锁定近端和远端兑换汇率，降低风险敞口对即期汇率波动的敏感度，对冲公司因外汇收支产生的汇率风险。相关安排不会影响公司主营业务发展，资金使用安排合理。

## （二）交易金额

公司开展外汇掉期业务，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、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过 100 万美元（或等值人民币），预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 1,000 万美元（或等值人民币）。在审议批准的使用期限内，资金可以循环使用，但期限内任一时点的金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不应超过已审议额度。

## （三）交易方式

公司将与具有相关业务经营资格的银行等金融机构进行交易。具体交易品种为外汇掉期产品，币种为美元。

## （四）交易期限

使用期限为自公司董事会审议通过之日起至 2027 年 4 月 30 日。

## （五）资金来源

资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金或银行信贷资金。

## 二、审议程序

2026 年 10 月 26 日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于开展外汇套期保值暨外汇掉期业务的议案》，同意在不影响公司正常经营资金使用的前提下，使用自有资金开展外汇掉期业务，交易额度为不超过 1,000 万美元（或等值人民币），使用期限为自公司董事会审议通过之日起至 2027 年 4 月 30 日。本次事项经董事会审议通过后，授权公司管理层负责组织实施并签署相关合同及文件，具体事宜由公司财务部门办理。

## 三、交易风险分析及风控措施

### （一）交易风险分析

公司开展外汇掉期业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，但进行外汇衍生品交易业务仍存在一定的风险，主要包括：

1、市场风险：外汇掉期在存续期内以公允价值计量，每个资产负债表日可能形成重估损益；远端交割时，约定汇率与即期汇率差异形成交易损益，存在因汇率波动发生亏损的风险。

2、内部控制风险：外汇掉期业务专业性较强、复杂程度较高，可能因内部控制体系不完善或操作不当产生管理风险或操作风险。

3、履约风险：交易对手无法履行合约约定义务而带来的违约风险。

4、法律风险：因相关法律法规发生变化，或交易对手违反相关法律法规，可能导致合约无法正常执行，从而给公司带来损失。

## **（二）风控措施**

针对以上交易风险，公司拟采取的风险控制措施如下：

1、公司将严格按照相关法律法规及公司相关制度的要求，办理外汇掉期业务，确保外汇掉期业务的有效开展和规范运行。

2、选择资信状况和财务状况良好且与公司建立长期业务往来的中大型银行等金融机构作为开展外汇掉期业务的交易对手，并审慎审查与金融机构签订的相关合约条款，严格执行相关规定，防范法律风险。

3、及时分析和跟踪外汇市场价格或衍生品公允价值的变化，对套期保值效果进行持续评估，并向管理层和董事会报告相关情况。

4、公司独立董事、内部审计部门、审计委员会有权对交易情况进行监督与检查，必要时可以聘请专业机构进行审计。

## **四、交易相关会计处理**

公司根据《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 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定，对外汇掉期业务进行相应的会计核算和列报，不适用《企业会计准则第 24 号——套期会计》的相关规定。

## **五、中介机构意见**

经核查，保荐人认为：公司本次开展套期保值暨外汇掉期业务事项已经公司董事会审议通过，符合相关的法律法规并履行了必要的审议程序。公司开展套期保值业务系为降低汇率波动风险、提高资金使用效率，且已根据相关法律法规制定了《期货和衍生品交易管理制度》及必要的风险控制措施，不存在损害公司或股东利益的情形。综上，保荐机构对公司开展套期保值暨外汇掉期业务的事项无异议。

## 六、备查文件

- 1、第三届董事会第十九次会议决议；
- 2、平安证券股份有限公司出具的《关于亚联机械股份有限公司开展外汇套期保值暨外汇掉期业务的核查意见》；
- 3、关于开展外汇掉期业务的可行性分析报告；
- 4、期货和衍生品交易管理制度。

亚联机械股份有限公司董事会

2026 年 10 月 27 日