证券代码：920081　　证券简称：欧伦电气　　公告编号：2026-104

浙江欧伦电气股份有限公司

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。

随着浙江欧伦电气股份有限公司（以下简称“公司”）海外业务持续拓展，公司外汇收支规模不断增长。在此背景下，适度开展外汇套期保值业务，可防范市场汇率、利率波动带来的经营风险，有助于提升公司财务稳健性，有助于公司更加聚焦主营业务，促进公司健康发展。

一、开展外汇套期保值业务的基本情况

（一）交易目的

为有效规避外汇市场的风险，锁定成本，防范汇率大幅波动对公司经营造成不良影响，合理管控汇兑损益，公司与银行等金融机构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）交易金额

公司预计开展外汇套期保值业务的保证金及权利金上限不超过1,500万元人民币（或等值外币），且任一交易日持有的最高合约价值不超过8,000万元或其他等值货币。

（三）交易期限

公司使用自有资金开展外汇套期保值资金额度自公司董事会批准通过之日起十二个月内有效，有效期内可以循环滚动使用。

（四）资金来源

公司拟开展的外汇套期保值业务的资金来源为自有资金，不涉及使用募集资金。

（五）交易方式

1、交易工具：包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率掉期和利率期权等金融衍生品。

2、交易品种：根据实际业务发生的结算币种，主要币种为美元等。

3、交易场所及对手方：具有衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的银行等金融机构。

（六）授权事项

公司董事会授权公司经营管理层在上述额度范围和期限内，审批公司外汇套期保值业务具体操作方案、签署相关协议及文件。

二、开展外汇套期保值业务的风险分析

公司开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率、利率风险原则，不以投机、套利为目的，但同时也会存在一定的风险，具体如下：

1、汇率波动风险：尽管公司开展交易的目的为对冲汇率风险，但若汇率波动方向与预期相反，或在交易合约存续期内汇率出现剧烈波动，仍可能导致交易产生浮亏或实际损失，尤其在订单账期较长、汇率走势不确定性增加的情况下，该风险发生概率将有所上升。

2、操作风险：公司在开展套期保值业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录套期保值业务信息，将可能导致套期保值业务损失或丧失交易机会。

3、销售预测风险：根据公司对客户应收账款进行销售回款预测。实际执行过程中，客户可能调整自身付款实现日（如付款日遇节假日），造成公司回款预测延后，导致延期交割风险。

4、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

5、履约风险：若交易合作银行因经营状况恶化、市场危机等原因出现违约，无法按照合约约定履行交割义务，可能导致公司无法实现风险对冲目标，同时面临资金损失及业务中断风险。

三、风险控制措施

1、公司已制定《外汇套期保值管理制度》，建立了较为完善的内部控制制度。

2、公司开展的外汇套期保值业务以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止风险投机行为。

3、公司将合理调度和严格控制外汇套期保值业务的资金规模，合理计划和使用保证金。

4、为防止交易延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

5、公司仅与具有合法资质的金融机构开展外汇套期保值业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

6、公司财务部门将持续跟踪外汇套期保值业务公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇套期保值业务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。

7、公司董事会审计委员会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。

8、公司配备了专业的外汇套期保值业务人员，严格执行前、中、后台职责和人员相分离原则。

四、交易相关会计处理

公司将根据《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37号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对公司开展的套期保值业务进行会计核算、列报及披露。

五、公司开展外汇套期保值业务的可行性

随着公司海外业务的不断拓展，外汇收支规模也不断增长，收支结算币别及收支期限的不匹配使外汇风险敞口不断扩大。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，外汇市场风险显著增加。为锁定成本、规避和防范汇率、利率风险，公司拟根据具体情况，通过适度开展外汇套期保值业务降低汇率波动风险。

公司开展外汇套期保值业务的规模、币种、期限等与公司进出口项下的收付汇及未来可能涉及的币种、规模、期限相匹配，且已制定严格的《外汇套期保值管理制度》，能够有效控制交易风险，因此开展外汇套期保值业务具有可行性。

六、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司已制定《外汇套期保值管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司开展外汇套期保值业务提供保障。公司开展外汇套期保值业务是以防范汇率波动风险为目的，以具体经营业务为依托，遵循套期保值原则，禁止任何形式的投机交易，能够有效降低汇率波动对主营业务以及公司利润的不确定性，实现提升经营可预测性目标。因此，公司开展外汇套期保值业务具有必要性和可行性。

浙江欧伦电气股份有限公司

董事会

2026 年 10 月 28 日