

东莞市腾信精密制造股份有限公司

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。

东莞市腾信精密制造股份有限公司（以下简称“公司”）于 2026 年 10 月 24 日召开第一届董事会第二十七次会议，审议通过《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司（含合并报表范围内子公司，下同）在保证不影响正常经营的前提下，使用自有资金开展外汇套期保值业务。该业务不涉及关联交易。现将开展外汇套期保值业务相关情况公告如下：

一、开展外汇套期保值业务的目的

因公司海外收入占比较高，为有效规避外汇市场风险，降低汇率波动对公司经营业绩的影响，提高外汇资金使用效率，增强财务稳定性，公司计划在保证不影响正常经营的前提下，开展外汇套期保值业务，实现以规避风险为目的的资产保值。

二、开展外汇套期保值业务的基本情况

（一）交易品种/工具

公司拟开展的外汇套期保值业务的品种包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、货币互换、利率互换、利率掉期等单一品种或者上述产品的组合。具体以公司与相关机构签署的外汇套期保值业务协议约定的适用范围为准。

（二）交易场所/对手方

公司将根据实际经营需要拟开展外汇套期保值业务，该业务只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准，且具有合法经营资格的金融机构进行交易，不得与

非正规的机构或个人进行交易，不得进行投机交易。

（三）交易币种

公司拟开展的外汇套期保值业务涉及币种限于与公司经营业务所使用的结算币种，包括美元、欧元、英镑、越南盾、墨西哥比索等币种。

（四）交易额度及期限

根据业务发展规划及经营需要，公司拟动用的保证金和权利金上限不超过人民币 3,000 万元（含等值外币），且任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 30,000 万元（含等值外币）。该额度自本次董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在有效期及授权总额度内，资金可循环使用。如单笔产品的存续期超过决议的有效期，则决议的有效期自动顺延至该笔交易终止之日止。

（五）资金来源

公司开展的外汇套期保值业务的资金来源为自有资金，不涉及募集资金。交易资金规模与公司实际经营情况、外汇资金存量相匹配，确保不影响公司日常生产经营资金的正常周转。

三、外汇套期保值交易风险分析及风控措施

（一）风险分析

公司进行外汇套期保值业务遵循稳健的原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础。以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险：

1. 汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇套期保值交易价格变动，造成亏损的市场风险；

2. 内部操作风险：外汇套期保值业务专业性较强、复杂程度较高，若内部控制制度执行不到位、人员操作不当或专业能力不足，可能引发操作风险；

3. 流动性风险：因公司业务变动、市场变动等各种原因需提前平仓或展期已办理的外汇套期保值业务，存在需向银行支付差价的风险；

4. 交易违约风险：在外汇套期保值业务交易对手方出现违约的情况下，公司将无法按照约定获取套期保值盈利以对冲公司实际的汇兑损失，从而造成公司损失；

5. 客户违约风险：如客户应收款项发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，可能导致开展的外汇套期保值业务到期无法履约，从而引发的违约风险；

6. 法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反法律制度造成合约无法正常执行而导致的损失。

（二）风险控制措施

1. 公司开展外汇套期保值均以正常生产经营为基础，以防范外汇汇率风险为目的，禁止单纯开展以盈利为目的、风险投机行为的外汇套期保值业务；

2. 公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值的基本原则、审批权限、业务管理与内部操作流程、信息保密与隔离措施、内部风险管理、信息披露与档案管理等做了明确规定，严格控制可能存在的交易风险及内部操作风险；

3. 公司选择经监管机构批准、具有外汇套期保值业务经营资格、经营稳健且资信良好的金融机构开展外汇套期保值业务，审慎核查签订的合约条款，跟踪评估交易对手方的经营资质、内部控制制度建设、业务和风险状况及经营情况，防范可能存在的交易违约风险及法律风险；

4. 公司进行外汇套期保值业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测和实际业务敞口情况，外汇套期保值业务的交割日期需与公司预测的外币收款、存款时间或外币付款时间相匹配，严格控制可能存在的客户违约风险及流动性风险；

5. 公司内部审计部门定期或不定期地对外汇套期保值的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，稽查交易是否根据相关内部控制制度执行；

6. 公司财务部将按照公司实际经营情况做好资金使用规划，评估分析交易的可行性及必要性，保证交易业务不影响主营业务发展的资金需求，并持续跟踪市场情况，定期向公司管理层报告，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施，以最大程度防范流动性风险及市场风险。

四、会计政策及核算原则

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，对开展的外汇套期保值业务进行相应的核算和披露，以真实、公允地反映业务情况及其对公司财务状况和经营成果的影响。

五、开展外汇套期保值业务可行性分析结论

公司因业务实际需要开展境外销售业务且境外收入占比较高，面临汇率波动风险。受国际环境、经济不确定因素影响，汇率大幅波动可能产生较大汇兑损益，对公司经营业绩造成不利影响。为防范外汇市场风险，公司有必要结合业务情况适度开展外汇套期保值业务。公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，对操作原则、审批权限、业务流程、风险管理及信息披露等事项作出明确规定，业务风险可控。公司开展外汇套期保值业务有利于控制汇兑风险，增强财务稳健性，不存在损害股东利益的情形。

综上，公司开展外汇套期保值业务具备可行性。

特此公告。

东莞市腾信精密制造股份有限公司

董事会

2026 年 10 月 26 日