

证券代码：920223

证券简称：荣亿精密

公告编号：2026-007

## 浙江荣亿精密机械股份有限公司

### 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。

#### 一、开展外汇套期保值业务的目的

浙江荣亿精密机械股份有限公司（以下简称公司）出口业务主要采用美元等外币进行结算，因此当汇率出现较大波动时，汇率损益会对公司的经营业绩造成一定影响。为有效规避和防范外汇市场风险，降低汇率波动对公司利润的不确定性，增强财务稳健性，公司在保证正常经营的前提下，公司（含合并报表范围内子公司及孙公司，以下同）拟与经监管机构批准、具有外汇套期保值业务经营资格的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。

#### 二、开展外汇套期保值业务的基本情况

1、交易额度：根据公司实际业务发展情况，公司预计开展外汇套期保值业务总额不超过等值 400.00 万美元，上述额度在决议有效期内资金可以滚动使用，滚存余额不超过总额度。

2、开展方式：公司进行的外汇套期保值业务品种具体包括但不限于远期结售汇、外汇掉期等。交易场所或对手方为经监管机构批准、有外汇套期保值业务经营资格的银行等金融机构。

3、授权及期限：鉴于外汇套期保值业务与公司的经营密切相关，公司董事会授权董事长或其授权的相关人员行使外汇套期保值业务决策权并由财务部门负责具体事宜。上述业务额度和授权期限自公司股东会审议通过之日起 12 个月内有效。

4、资金来源：公司开展外汇套期保值业务的资金来源于自有资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。

### 三、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、外汇变动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若公司交易申请书约定的汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失。

2、内部操作风险：外汇套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，可能存在由于操作失误、系统故障等原因导致在办理外汇套期保值业务过程中造成损失。

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法律制度造成外汇合约无法正常执行而导致的损失。

#### （二）风险控制措施

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。

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。

公司与具有合法资质的大型商业银行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。

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。

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。

#### 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，对外汇套期保值业务进行相应核算和披露，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、外汇套期保值业务可行性分析

公司开展外汇套期保值以正常的生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为主要目的，与公司实际业务相匹配，不影响公司的正常生产经营，禁止进行以投机为目的的外汇交易。公司通过开展外汇套期保值，可以有效规避和防范外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，提高外汇资金使用效率，增强公司财务稳健性。

综上，公司开展套期保值业务具有充分的必要性与可行性。

浙江荣亿精密机械股份有限公司

董事会

2026 年 1 月 15 日