

证券代码：920062

证券简称：科润智控

公告编号：2026-011

科润智能控制股份有限公司

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。

为规避外汇市场汇率波动风险，保障公司业务的稳步发展，科润智能控制股份有限公司（以下简称“公司”）于 2026 年 2 月 6 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司继续使用自有资金开展外汇套期保值业务。现将相关可行性分析说明如下：

一、开展外汇套期保值业务的目的

随着公司外贸业务的顺利开展，为规避外汇市场汇率波动风险，保障公司业务的稳步发展，公司及下属子公司拟继续使用自有资金开展外汇套期保值业务。

二、外汇保值业务的基本情况

（一）交易品种：包括但不限于远期结售汇、外汇货币掉期、外汇期权、利率掉期、外汇期货、货币互换等产品及上述产品的组合。

（二）交易规模：外汇期货套期保值业务开展中占用的可循环使用的保证金最高额度不超过（即授权有效期内任一时点都不超过）人民币 500 万元，预计任一交易日持有的最高合约价值（即授权有效期内任一时点都不超过）人民币 10,000 万元，上述额度在有效期内可以灵活滚动使用。

（三）交易数量：与公司现有销售订单及业务需求规划相匹配。

（四）资金来源：套期保值业务使用公司自有资金进行操作，不涉及募集资金。

（五）有效期：自公司董事会审议通过之日 12 个月内。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

三、 外汇套期保值业务的风险分析

公司开展的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，但外汇套期保值操作仍存在一定的风险：

（一）汇率变动风险：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。

（二）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。

（三）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。

（四）交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

（五）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。

四、 风险控制措施

（一）公司修订完善了《外汇套期保值业务管理制度》，公司将严格按照《外汇套期保值业务管理制度》规定对各个环节进行控制。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

五、 开展外汇套期保值业务对公司的影响

公司本次使用自有资金开展外汇套期保值业务是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转需要，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的开展外汇套期保值，公司可以提高资金使用效率，降低进出口业务带来的潜在汇率风险，合理管控汇兑损益。

六、 会计核算原则

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，对外汇套期保值业务进行相应核算和披露，以真实、公允地反映反映资产负债表及损益表相关项目。

七、 外汇套期保值业务的可行性分析

公司开展外汇套期保值业务是以正常的生产经营为基础，以套期保值为手段，目的是规避和防范汇率波动风险，降低汇率波动对公司业绩造成的影响；公司已制定相关制度，业务风险可控，符合有关法律法规的规定，也符合公司稳健经营的需要，不存在损害全体股东利益的情形。因此，公司开展外汇套期保值业务能有效地降低汇率波动风险，具有充分的必要性和可行性。

科润智能控制股份有限公司董事会

2026 年 2 月 9 日