

证券代码：920943

证券简称：优机股份

公告编号：2026-010

债券代码：810011

债券简称：优机定转

## 四川优机实业股份有限公司

### 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。

为有效规避和防范外汇市场风险，降低汇率波动对财务状况和经营成果造成不利影响，增强财务稳健性，四川优机实业股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年3月3日召开第六届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司（含合并报表范围内子公司及孙公司，以下同）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。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

随着公司业务的顺利开展，公司业务中涉及境外销售及采购，主要结算币种包括美元、欧元等。因此当汇率波动较大时，汇率损益会对公司经营业绩造成一定影响，为规避外汇市场汇率波动风险，保障公司业务的稳步发展，公司拟开展外汇套期保值业务。

#### 二、开展外汇套期保值业务的必要性

1、规避汇率波动风险：公司出口业务收入及少数原材料采购以外币结算，汇率波动会对公司汇兑损益有一定影响，开展套期保值业务可锁定成本或收益，降低汇率不确定性带来的经营风险。

2、增强财务稳健性：通过远期结售汇等工具，公司可对未来现金流进行更可靠的预估，提高资金使用效率和财务规划的精准度。

3、支持国际化发展战略：随着公司海外业务的进一步拓展，建立系统的汇率风险管理机制是国际化经营的必然要求，有利于提升公司在国际市场的竞争力和抗风险能力。

### 三、业务方案概述

1、交易品种：主要为远期结售汇业务，以及与公司经营业务所使用结算币种相匹配的其他符合监管要求的外汇衍生品。

2、交易币种：主要涉及美元、欧元等公司实际业务结算币种。

3、业务规模：根据公司资产规模及业务需求情况，公司拟与银行等金融机构开展总额不超过 500 万美元或等值 500 万美元的外汇套期保值业务，在上述额度范围内，资金可以循环滚动使用滚存余额不超过等值 500 万美元。

4、资金来源：公司开展外汇套期保值业务投入的资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金或者银行信贷资金。

5、交易期限：与公司实际业务周期相匹配，原则上不超过 12 个月。

### 四、风险分析及控制措施

#### （一）主要风险

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：

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、内部控制风险：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、履约风险：公司进行的外汇套期保值业务交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，但也可能存在履约风险。

#### （二）风险控制措施

1、公司将以实际外汇收支预测为基础进行交易，严格控制交易规模，并建立动态监控与止损机制，以降低汇率异常波动对经营业绩的影响。

2、公司制定严格的外汇衍生品交易业务管理制度，明确操作原则、审批权限、业务流程及风险管理要求，落实关键岗位职责分离，确保规范运作。

3、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。

4、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；内部审计机构定期或不定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查。

### **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、会计处理及信息披露**

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 24 号——套期会计》《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规范核算和披露，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。

### **七、外汇套期保值业务的可行性结论**

公司开展外汇套期保值业务，是以正常的生产经营为基础，以规避汇率风险为目的，具有明确的必要性与合理性。公司已建立相应的管理制度和风险控制机制，具备开展此类业务的能力与条件。该业务不会影响公司主营业务发展，且使用自有资金进行，风险总体可控。

综上，公司开展套期保值业务具有充分的必要性与可行性。

四川优机实业股份有限公司

董事会

2026年3月4日