

# 共达电声股份有限公司

## 关于 2026 年度开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

### 一、拟开展外汇套期保值业务的背景和必要性

共达电声股份有限公司（以下简称“公司”）及控股子公司的出口业务目前主要采用外币结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司及控股子公司的经营业绩造成一定影响。鉴于当前全球经济环境的不确定性，为规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司及控股子公司业绩的影响，公司及控股子公司拟与银行等金融机构适度开展外汇套期保值业务。公司及控股子公司开展外汇套期保值业务是以规避外汇风险为目的，不进行以投机为目的的外汇交易，不影响公司及控股子公司正常生产经营。

### 二、拟开展外汇套期保值交易业务涉及币种及业务品种

公司及控股子公司拟开展的外汇套期保值业务只限于从事与公司及控股子公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种有美元、欧元、日元、港币、林吉特等。公司及控股子公司进行的外汇套期保值业务包括远期结售汇业务、结构性远期、外汇掉期业务、外汇期权业务、外汇互换、利率掉期及上述业务的组合。

### 三、拟开展外汇套期保值业务投入资金及业务期限

根据公司及控股子公司实际业务发展需要，拟开展外汇套期保值业务所需交易保证金和权利金（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）上限不超过人民币 1,000 万元（或等值其他外币），且期限内任一交易日持有的交易金额不超过 1,500 万美元（或等值其他货币）。业务期限自获公司第六届董事会第十八次会议审议通过之日起 12 个月内有效，在额度范围内可循环使用。

### 四、拟开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

公司及控股子公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，具有必

要性。公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控制度，公司及控股子公司采取的针对性风险控制措施切实可行，开展外汇套期保值业务具有可行性，并且提高了外汇资金使用效率，增强财务稳健性。

## 五、开展外汇套期保值业务的风险分析

公司及控股子公司开展外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，坚持汇率中性管理理念，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇套期保值业务仍存在一定风险。具体如下：

1、市场风险：公司及控股子公司开展相关套期保值业务时，将受国际及国内经济政策和经济形势、汇率和利率波动、地缘政治等多种因素影响，如汇率和利率行情变动较大时，可能会产生交易投资损失。

2、金融机构违约风险：选择不合适的交易方可能引发套期保值业务的履约风险。

3、技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。

## 六、采取的风险控制措施

1、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，明确规定公司及控股子公司开展外汇套期保值业务的管理原则、责任与分工、审批流程、操作要求等规定，能有效控制交易风险，禁止操作无敞口背景的对冲业务。

2、坚持汇率中性管理原则，开展外汇套期保值业务遵循套期保值原则，不做投机性套利交易，交易金额不得超过董事会授权额度，所有远期结售汇、外汇期权等外汇避险业务均依据正常的贸易背景及外币负债。

3、只允许与具有金融交易业务经营资格的金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。

4、严格内部审批流程，对具体的业务操作进行规范。公司及控股子公司所有外汇套期保值业务操作由公司财务部门结合公司及控股子公司实际情况研究制定，并严格按照公司及控股子公司的内部控制流程进行审核、批准后执行。

5、建立外汇套期保值业务交易台账，公司及控股子公司财务部门安排专人

负责对外汇套期保值业务、实际结售汇情况进行统计、台账登记，并定期跟踪交易实施情况。

### 七、开展外汇套期保值业务的可行性结论

公司及控股子公司因日常经营活动需要拟开展外汇套期保值业务，符合公司及控股子公司实际情况。适度开展外汇套期保值业务有利于提高公司及控股子公司应对汇率、利率波动风险的能力，规避和防范汇率、利率波动风险，减少对公司及控股子公司营业利润的影响，增强公司及控股子公司财务稳健性，符合公司及控股子公司稳健经营的要求。公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控流程，采取了针对性的风险控制措施。因此公司及控股子公司开展外汇套期保值业务能有效地降低汇率波动风险，具有一定的必要性和可行性。

共达电声股份有限公司

2026年4月16日