

## 河南瑞贝卡发制品股份有限公司

### 关于 2026 年度开展外汇套期保值业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

● 交易目的：为有效防范和降低外汇市场波动风险，公司拟开展外汇套期保值业务，以降低汇率大幅波动可能对公司经营业绩带来的影响，合理降低财务费用，增强公司财务稳健性。公司拟开展的外汇套期保值业务与日常经营需求紧密相关，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。

● 交易概述：交易品种仅限外汇汇率类衍生产品，主要通过外汇远期、外汇掉期等基础金融工具进行。公司拟开展的外汇套期保值业务资金额度折合不超过 5000 万美元（含本数）或其他等值外币（额度范围内资金可滚动使用）。额度有效期为自公司董事会审议通过之日起 12 个月，每笔业务交易期限不超过 12 个月。

● 已履行的审议程序：公司于 2026 年 4 月 27 日召开第九届董事会第七次会议，审议通过了《关于 2026 年度开展外汇套期保值业务的议案》。该事项在董事会审议权限范围内，无需提交股东会审议。

● 特别风险提示：公司开展外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，但仍存在一定的风险，敬请广大投资者注意投资风险。

#### 一、外汇套期保值业务概述

##### 1、交易目的

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不利影响，增强公司财务稳健性，提高公司应对外汇波动风险的能力，公司拟与银行等金融机构适度开展外汇套期保值业务。该业务以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。

##### 2、交易金额

公司拟开展的外汇套期保值业务资金额度折合不超过 5000 万美元(含本数)或其他等值外币(额度范围内资金可滚动使用)。

### 3、资金来源

自有资金，不涉及使用募集资金。

### 4、交易方式

公司开展外汇套期保值交易场所为经国家外汇管理总局和中国人民银行批准、具有外汇套期保值业务经营资格的金融机构；交易品种仅限为外汇汇率类衍生产品，包括但不限于美元、欧元等币种；主要通过外汇远期、外汇掉期等基础金融工具进行。

### 5、交易期限

自公司董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述期限及额度范围内，资金可循环滚动使用，每笔业务交易期限不超过 12 个月。在此期间内，董事会授权公司管理层行使相关决策权并审核签署相关文件。

## 二、审议程序

公司于 2026 年 4 月 27 日召开第九届董事会第七次会议，审议通过了《关于 2026 年度开展外汇套期保值业务的议案》。该议案已经董事会审计委员会审议通过，无需提交公司股东会审议。

## 三、交易风险分析及风控措施

### (一) 风险分析

公司开展外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全、有效的原则，以规避汇率波动为目的，不以投机为目的，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，但也会存在一定的风险：

1、市场风险：因国内外经济形势变化存在不可预见性，可能会造成汇率的大幅波动，外汇套期保值业务面临一定的市场判断风险。

2、操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度高，存在因信息系统或内部控制方面的缺陷而导致意外损失的可能。

3、违约风险：对于远期外汇交易，如果在合约期内银行违约，则公司不能以约定价格执行外汇合约，存在风险敞口不能有效对冲的风险。

### (二) 风险控制措施

1、公司基于规避风险为目的开展外汇套期保值业务，以具体经营业务为依托，不进行单纯以盈利为目的投机和套利交易；

2、公司管理层将在董事会授权额度和有效期内，优选具备合法资质、信用评级高的大型商业银行等金融机构开展外汇套期保值业务，审慎选择交易对方和套期保值业务，规避可能产生的风险；

3、公司制定了相关外汇套期保值业务管理制度，对公司外汇套期保值业务的管理机构及其职责、审批权限、操作流程及风险控制等进行了明确规定。公司将严格按照制度的规定进行操作，保证制度有效执行，严格控制交易风险。

#### **四、交易对公司的影响及相关会计处理**

##### **（一）交易对公司的影响**

公司开展外汇套期保值业务以规避汇率风险、防范汇率大幅波动对公司经营业绩造成不利影响为目的，有利于增强公司财务稳健性，该业务与日常经营需求紧密相关，以具体经营业务为依托，不影响公司的正常生产经营，不以投机为目的，不会对公司日常资金正常周转及主营业务正常开展造成影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

##### **（二）相关会计处理**

公司将根据财政部《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》等相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应核算处理。

#### **五、审计委员会意见**

公司开展外汇套期保值业务的目的是为了防范外汇大幅波动带来的不利影响，符合公司业务发展需求。公司制定了相应的业务管理制度，建立了健全有效的审批程序和风险控制体系，并严格按照制度要求执行。公司根据相关规定开展外汇套期保值业务，不存在损害上市公司及股东利益的情形。审计委员会一致同意公司根据实际经营情况，在董事会授权范围内开展外汇套期保值业务。

特此公告。

河南瑞贝卡发制品股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 29 日