

证券代码：920011

证券简称：晨光电机

公告编号：2026-059

舟山晨光电机股份有限公司 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。

舟山晨光电机股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年4月28日召开第一届董事会审计委员会第十六次会议、第一届董事会第二十四次会议，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、开展外汇套期保值的目的

公司因海外业务发展需要，在日常的经营活动中存在一定的外币结算需求，为有效防范汇率波动对公司经营业绩造成的不利影响，提高外汇资金使用效率，拟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

（一）交易币种及方式

1、交易币种：公司拟开展的外汇套期保值业务的币种只限于公司生产经营所使用的主要结算货币，包括美元、欧元等。

2、交易方式：包括但不限于货币掉期、远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率掉期和利率期权等金融衍生品。

（二）交易对手方

本次拟开展外汇套期保值业务的对手方为银行或其他依法可从事相关业务

的金融机构，不涉及关联交易。

（三）交易额度及期限

公司结合自身业务实际情况，预计开展外汇套期保值业务的保证金和权利金上限不超过人民币 500 万元（或等值外币），且任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 5,000 万元（或等值外币，含前述交易的收益进行再交易的相关金额）。有效期自公司第一届董事会第二十四次会议审议通过之日起 12 个月，如单笔交易的存续期超过了前述决议的有效期，则有效期自动顺延至该笔交易终止时，期限内任一时点的交易总金额不得超过审批额度。

（四）业务授权

公司董事会授权董事长或者由其授权的业务负责人在批准的额度范围内根据实际业务情况，行使开展外汇套期保值业务的决策权并签署相关文件，并负责外汇套期保值日常业务的运作和管理。

（五）资金来源

公司开展外汇套期保值业务的资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

三、外汇套期保值业务的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，对开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理。

四、开展外汇套期保值业务的风险分析及控制措施

（一）流动性风险及措施

不审慎的外汇衍生品买入安排可能导致公司资金周转承压，进而引发流动性风险。公司外汇套期保值业务操作将严格锚定既有外汇资产与负债规模，并结合实际外汇收支状况及未来计划，选择合适的套期保值工具，并根据实际情况，适当选择净额交割模式的衍生品合约，以有效减轻到期日资金交付压力，确保在交割时拥有足额资金供清算。

（二）市场波动风险及措施

因外汇衍生品交易合约所载汇率、利率与标的到期日即期汇率、利率之间存在客观偏差，将相应引致交易损益。公司开展外汇衍生品交易活动，将严格恪守套期保值原则，严禁开展任何形式的投机性套利行为，降低市场波动风险。

（三）履约风险及措施

交易对手方遴选不当可能导致外汇套期保值业务项下的履约风险。公司将严格限定交易对手范围，选择具备良好资信状况并尽量与存在长期稳定业务关系的金融机构开展合作，以切实降低违约概率，保障合同履行效力。

（四）内部控制风险及措施

外汇套期保值业务具有较高的专业门槛与操作复杂度，可能会由于内控制度不完善而造成风险。公司将持续健全并优化外汇套期保值专项内控制度，确保审批授权、交易执行、风险监测及账务核算的全流程管控机制完备有效，夯实业务运行的制度基础。此外，公司配备了专业的外汇套期保值业务人员，严格执行不相容岗位相分离原则。

五、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司开展外汇套期保值业务，系以真实的涉外业务背景为依托，旨在通过合理运用外汇衍生品工具对冲汇率波动风险，有效规避因汇率不利变动对经营业绩产生的影响。公司此项业务的开展有利于增强财务表现的稳定性，进一步夯实稳健经营基础，符合公司整体风险管理策略与长远发展目标。公司已就外汇套期保值业务建立相应的内部控制制度与操作流程，具备开展该业务的制度保障与执行能力。综上，公司开展外汇套期保值业务具备必要性与可行性。

舟山晨光电机股份有限公司

董事会

2026年4月28日