

奥美森智能装备股份有限公司

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。

一、开展外汇套期保值业务的目的

奥美森智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）部分出口业务需要采用外币进行结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩造成一定影响。为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，合理管控汇兑损益，增强财务稳健性，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基本情况

（一）交易额度

根据公司资产规模及业务需求情况，公司及合并报表范围内子公司拟开展的外汇套期保值业务的保证金及权利金上限不超过 3500 万元人民币（或等值外币），且任一交易日持有的最高合约价值不超过 1 亿元人民币或其他等值货币。

（二）交易期限

公司（含子公司）使用自有资金开展外汇套期保值资金额度自公司董事会批准通过之日起十二个月内有效，有效期内可以循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过了决议的有效期限，则有效期限自动顺延至该笔交易终止时。

（三）资金来源

本次拟开展的外汇套期保值业务资金为公司自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

1、交易工具：包括但不限于远期结售汇、外汇期权、外汇掉期、无本金交割远期外汇交易、货币互换、利率互换、利率掉期等套期保值产品。

2、交易品种：根据实际业务发生的结算币种，主要币种为美元等。

3、交易场所及对手方：具有衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的银行等金融机构。

（五）授权事项

公司董事会授权董事长或其授权的相关人员审批日常外汇套期保值业务方案、签署相关协议及文件，并负责外汇套期保值业务的日常运作和管理。

三、开展外汇套期保值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稳健的原则，不以投机、套利为目的，但同时也会存在一定的风险，具体如下：

1、汇率波动风险：汇率大幅波动可能导致金融衍生品公允价值变动，若市场走势与公司锁定价格背离，存在汇兑损失增加的可能性。

2、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。

3、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

4、履约风险：若交易合作银行因经营状况恶化、市场危机等原因出现违约，无法按照合同约定履行交割义务，可能导致公司无法实现风险对冲目标，同时面临资金损失及业务中断风险。

（二）风险控制措施

1、公司开展的外汇套期保值业务以规避和防范外汇汇率或外汇利率风险为目的，不得从事超出经营实际需要的复杂外汇衍生品交易，不得以套期保值为借口从事外汇衍生品投机。

2、公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，外汇套期保值业务严格按照《外汇套期保值业务管理制度》执行审批流程，严格控制交易风险。

3、公司财务部应根据与金融机构签署的外汇套期保值业务合同中约定的条款，及时与金融机构进行结算，避免出现展期。当汇率或利率发生剧烈波动时，应及时进行分析，并将有关信息及时上报。

4、公司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，与金融机构签署的文件都应经过法律专业人员的审核，规避可能产生的法律风险。

5、公司财务部门负责统一管理公司外汇套期保值业务，并配备专业人员，严格按照制度规定进行业务操作和风险管理。

6、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。

四、会计政策及核算原则

公司将严格按照《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确认、计量、记录与披露，真实、公允地反映业务开展情况及其对公司财务状况、经营成果的影响。

五、开展外汇套期保值业务可行性分析

公司开展外汇套期保值业务将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，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。目前全球经贸关系及经济发展趋势存在较大不确定性，外汇汇率波动较大，通过适度地开展外汇套期保值业务，有利于规避外汇市场汇率波动风险，尽可能降低外汇汇率变动对公司产生的不利影响，合理控制财务费用。该项业务符合公司自身发展需要，有利于增强公司经营稳健性，不存在损害公司股东利益的情形。

综上，公司开展套期保值业务具有充分的必要性与可行性。

奥美森智能装备股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 29 日