

## 青岛丰光精密机械股份有限公司

### 关于公司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背景及目的

青岛丰光精密机械股份有限公司（以下简称“公司”）及合并报表范围内子公司在日常经营过程中涉及进出口业务，存在较多外币收付需求。为有效应对汇率及利率波动对公司日常经营带来的风险，平滑汇兑损益对利润的影响，保障公司经营业绩的稳定性，公司及合并报表范围内子公司拟开展外汇套期保值业务。

#### 二、外汇套期保值业务的基本情况

##### （一）外汇套期保值业务品种

本次拟开展的外汇套期保值业务包括但不限于：远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率掉期和利率期权、货币互换等金融衍生品。

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、日元等。

##### （二）交易对手方

本次拟开展外汇套期保值业务的对手方为具备相应业务资质的银行或其他依法可从事相关业务的金融机构，不构成关联交易。

##### （三）交易额度及期限

根据公司资产规模及实际业务需求情况，公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务任一时点交易金额（含前述交易收益进行再交易的相关金额）折合人民币不超过 5,000 万元（含 5,000 万元），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 600 万元（含 600 万元，或等值外币），有效期自公

司第五届董事会第五次会议审议通过之日起 12 个月。如单笔交易的存续期超过决议有效期，则有效期自动顺延至该笔交易终止时。

#### （四）资金来源

本次拟开展外汇套期保值业务的资金为公司自有资金，不涉及募集资金，不会影响公司正常生产经营资金需求。

#### （五）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。

### 三、公司开展外汇套期保值业务的风险分析

#### （一）汇率波动风险

在公司按外汇管理策略锁定远期汇率后，若外汇汇率实际走势与锁定汇率发生大幅反向偏离，公司锁定汇率后的成本支出可能高于未锁定成本，从而产生损失；汇率大幅波动或与套保合约偏差较大时，可能形成汇兑损失，影响公司当期损益。

#### （二）内部控制风险

外汇套期保值业务专业性较强、复杂程度较高，若内部控制制度执行不到位、人员操作不当或专业能力不足，可能引发操作风险。

#### （三）交易对手违约风险

若交易对手方出现违约、履约能力下降等情形，公司可能无法按约定实现套期保值效果以对冲实际汇兑损失，从而给公司造成损失。

#### （四）流动性风险

因公司业务变动、市场变动等各种原因需提前平仓或展期已办理的外汇套期保值业务，存在须向银行支付差价的风险。

### 四、公司开展外汇套期保值业务的风险控制措施

1、公司开展外汇套期保值业务以规避和防范汇率、利率风险为唯一目的，严格遵循套期保值原则，不进行任何投机交易，不开展超出经营实际需要的复

杂衍生品交易。

2、严格按照公司《外汇套期保值业务管理制度》执行审批流程，由股东会、董事会授权董事长负责业务运作与管理，财务部为主办部门，审计部为监督部门，确保分级授权、规范操作。

3、财务部严格按照与金融机构签署的套保合同约定及时结算，避免展期；汇率或利率发生剧烈波动时，及时分析并上报管理层，采取应对措施。

4、套期保值业务严格基于公司外币收付款的谨慎预测与实际风险敞口开展，交割日期与外币收付款时间、相关外币借款兑付期限相匹配。

5、公司配备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、会计政策及核算原则

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 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对开展的外汇套期保值业务进行会计核算与列报，公允反映资产负债表及利润表相关项目。

## 六、可行性分析结论

公司开展外汇套期保值业务以日常经营需求为基础，旨在对冲汇率与利率风险、提升财务稳健性，配套实际业务开展，不存在以投机为目的的外汇交易。公司已建立完善的《期货和衍生品交易管理制度》，在审批、操作、监督、审查及信息披露等环节明确权责分工，并配备专业人员，能够有效控制相关风险。

综上，公司开展外汇套期保值业务具有必要性与可行性，符合公司及全体股东利益。

青岛丰光精密机械股份有限公司

董事会

2026年4月29日