

北京京城机电股份有限公司

关于开展外汇远期结售汇业务的可行性报告

一、开展远期结售汇业务的背景

北京京城机电股份有限公司（以下简称“公司”）外贸业务占比较大，2025 年国外收入占比 39%，且多采用美元、欧元结算。当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩产生一定影响。2026 年上半年，美元汇率中间价由年初的 7.03 降至 6.81，欧元汇率中间价由年初的 8.24 降至 7.77，造成公司汇兑损失 455 万元。为合理规避外汇市场风险，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，结合最近 12 个月公司出口业务分布情况及各公司资金收支情况，公司所属子公司北京天海工业有限公司（以下简称“天海工业”）及北京明晖天海气体储运装备销售有限公司（以下简称“明晖天海”）拟使用自有资金适度开展远期结售汇业务。该业务围绕真实生产经营需求开展，核心目的为套期保值，对冲、规避汇率波动风险，业务具备必要性与可行性。

二、开展远期结售汇业务的基本情况

（一）远期结售汇业务品种

天海工业及明晖天海拟开展的远期结售汇业务，只限于生产经营所使用的结算外币。

（二）交易金额及期限

天海工业及明晖天海根据经营需要，与银行等金融机构

开展远期结售汇业务,天海工业交易金额不超过 600 万美元、100 万欧元;明晖天海交易金额不超过 500 万欧元。期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月,交易额度在有效期内可以滚动使用,额度存续期间,任意时间点的交易总金额(含交易收益再投入金额)不得超过审议核定总额度。

在上述授权额度和期限内,天海工业及明晖天海经营管理层根据实际情况开展远期结售汇业务并签署相关协议。如单笔交易的存续期超过了决议的有效期,则有效期自动顺延至该笔交易终止时止。

(三) 资金来源

资金来源为自有资金,不涉及募集资金和其他专项用途资金。

三、开展远期结汇售汇业务的风险分析及控制措施

(一) 风险分析

远期结售汇业务可以在汇率发生大幅波动时,降低汇率波动对公司生产经营的影响,但该业务操作时仍存在一定的风险:

1. 汇率波动风险:汇率变化存在很大的不确定性,在外汇汇率走势与判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下,锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时成本支出,从而造成损失。

2. 履约风险:在合约期限内合作的金融机构出现经营问题、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情形,导致合约到期时不能以合约价格交割原有外汇合约,即合约到期无法

履约而带来的风险。

3. 客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回收期内收回，会造成延期交割导致损失。

（二）风险控制措施

为尽可能降低远期结售汇业务的上述风险，天海工业及明晖天海将积极采取措施控制相关风险：

1. 为避免汇率大幅波动风险，持续加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度地避免汇兑损失。

2. 为控制履约风险，仅与具备合法业务资质的大型银行等金融机构开展远期结售汇业务。

3. 为防止远期结售汇延期交割，会高度重视应收账款管理，避免出现应收账款逾期现象，降低客户违约风险。

4. 公司董事会审计委员会将定期或不定期对远期结售汇交易进行监督与检查。

四、开展远期结售汇业务的会计核算原则

天海工业及明晖天海将按照财政部《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 23 号——金融资产转移》《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，对拟开展的远期结售汇业务进行相应的会计核算、列报及披露。

五、开展远期结售汇业务的可行性分析结论

天海工业及明晖天海在保障经营资金正常周转、严守风险管控底线的基础上，计划开展远期结售汇业务。该业务围

绕真实生产经营需求开展，核心目的为套期保值，对冲、规避汇率波动风险，降低汇率变动对生产经营造成的不利影响，符合公司稳健发展的要求，业务开展具备一定的必要性。

公司已制定《远期结售汇业务管理制度》，就业务审批权限、日常操作管理流程、岗位分离与信息隔离机制、内部风险管控、信息披露要求等关键事项作出明确规定，同时配备了相关专业人员。后续天海工业及明晖天海及其经办人员将严格遵照制度要求审慎办理远期结售汇业务，并落实各项风险防范措施。本次业务开展符合现行法律法规与监管规定，不存在损害公司及全体股东合法权益的情形。

综上所述，天海工业及明晖天海开展远期结售汇业务可有效对冲汇率波动带来的经营风险，业务具备必要性与可行性。

北京京城机电股份有限公司

2026 年 8 月 14 日