



## 广东创世纪智能装备集团股份有限公司

### 关于开展外汇衍生品套期保值交易的可行性分析报告

广东创世纪智能装备集团股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司（含全资、控股子公司、孙公司，下同）为更好地规避外汇市场风险，开展外汇衍生品交易，具体情况如下：

#### 一、外汇衍生品交易的目的

公司部分日常经营活动涉及人民币、美元、港元、欧元、新加坡元、越南盾等多种货币，为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司及子公司拟开展外汇衍生品交易。

#### 二、外汇衍生品交易概述

1、交易额度：不超过3,000万美元（含等值其他币种，资金在额度内可以滚动使用，即额度有效期内任一时点持有外汇衍生品合约金额不超过该额度）。

2、额度有效期：本次开展外汇衍生品交易之额度的有效期为十二个月，自本次董事会审议通过之日起十二个月后需重新审议确定。

3、交易方式：拟与有关政府部门批准的、具有相关业务经营资质的金融机构开展外汇衍生品交易业务，外汇衍生品交易品种均为与基础业务密切相关的外汇衍生产品或组合。上述金融机构与公司、持股5%以上股东、董事及高级管理人员不存在关联关系。

4、交易品种：包括但不限于远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、外汇套期保值、远期外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等外汇衍生品业务及以上业务的组合。

5、合约期限：不超过12个月。

6、流动性安排：外汇衍生品投资以正常的外汇收支业务为背景，投资金额、

投资期限与预期收支期限相匹配。

7、资金来源：公司及子公司使用自有资金进行外汇衍生品交易，到期进行本金交割或差额交割。公司及子公司不涉及使用募集资金进行外汇衍生品交易。

8、审批程序：公司本次开展外汇衍生品交易不构成关联交易，不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第7号——交易与关联交易》等相关规定，本事项无需提交股东会审议，经董事会审议通过后可实施。

### 三、开展外汇衍生品交易的风险及防范措施

公司拟开展的外汇衍生品套期保值业务遵循合法、谨慎、稳健、安全和有效的原则，不进行投机性交易，外汇衍生品交易操作存在一定的风险。

1、市场风险的防范措施：标的利率、汇率等市场价格波动可引起外汇金融衍生品价格变动，使公司面临潜在的亏损风险。为此，公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本和规避汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。

2、流动性风险的防范措施：不合理的外汇衍生品购买安排可能引发公司资金的流动性风险。为此，公司外汇衍生品交易规模较小，交易品种均为与基础业务密切相关的简单外汇衍生产品，且该类外汇衍生产品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相互匹配，遵循了谨慎、稳健的风险管理原则；同时可保证在交割时拥有足额资金供清算，不会导致流动性风险。

3、操作和管理风险的防范措施：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息、未能关注必要的风险，将带来操作和管理风险。为此，公司已制定《金融衍生品交易管理制度》，对金融衍生品（包含外汇衍生品）交易的操作原则、审批权限、信息披露、日常管理、风险控制与责任追究等作了明确规定。

公司实施外汇衍生品交易相关人员将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，如发现异常情况及时上报董事会，提示风险并执行应急措施。

4、其他风险的防范措施：公司已制定《金融衍生品交易管理制度》，对金融

衍生品（包含外汇衍生品）交易的操作原则、审批权限、信息披露、日常管理、风险控制与责任追究等作了明确规定。公司将督促责任部门严格执行相关管理制度，并由内部审计部门对外汇衍生品交易进行内部监督，以防范、控制交易风险。

公司进行外汇衍生品交易只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构进行交易，不与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。

#### **四、会计政策及核算原则**

公司根据中国财政部《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》相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

#### **五、开展外汇衍生品套期保值交易的可行性分析**

公司已根据相关法律法规的要求制订《金融衍生品交易管理制度》，为公司从事外汇衍生品交易制定具体操作规程，通过加强内部控制，落实风险防范措施，防范衍生品交易过程中可能发生的风险。

公司开展外汇衍生品业务系基于公司及子公司自身实际业务需要，交易规模与外汇收支规模匹配，可有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响。公司拟开展的外汇衍生品交易的交易规模占公司净资产比例较低，不会影响正常的生产经营，同时能进一步提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，有利于为公司和全体股东创造效益，具有切实的可行性。

**广东创世纪智能装备集团股份有限公司**

**董事会**

**2026 年 8 月 26 日**