

证券代码：002388

证券简称：新亚制程

公告编号：2026-059

新亚制程（浙江）股份有限公司

关于开展套期保值型衍生品交易的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

重要内容提示：

为提高公司应对外汇市场风险的能力，规避和防范外汇汇率波动风险对公司经营业绩造成的不利影响，增强公司财务稳健性，公司及控股子公司拟开展套期保值型衍生品交易业务，品种包括但不限于外汇远期、外汇期权、货币互换等，任意时点余额不超过 3,000 万美元或等值人民币，交割期限与业务周期保持一致，自董事会审批通过之日起十二个月内有效。上述额度在有效期内可循环使用，该期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）将不超过已审议额度。交易场所为经监管机构批准、有衍生品交易业务经营资格的金融机构。本次交易以套期保值为目的，不进行投机和套利交易。

本次开展套期保值型衍生品交易事项已经公司第七届董事会第三次会议审议通过。本事项在董事会审批权限范围内，无需提交股东会审议。

公司开展衍生品交易遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但衍生品交易操作仍存在一定的市场风险、内部控制风险、操作风险、客户违约风险及其他风险等，敬请投资者注意投资风险。

公司于 2026 年 8 月 25 日以现场与通讯相结合的方式召开第七届董事会第三次会议，审议通过了《关于开展套期保值型衍生品交易的议案》，现将相关事宜公告如下：

一、开展衍生品交易情况概述

（一）投资目的：目前公司外贸业务主要以外币进行结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损失将对公司经营业绩造成一定影响。为规避外汇市场风险，防范汇率波动对公司经营业绩的影响，公司拟开展套期保值型衍生品交易业务。公司

该业务以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利。公司开展套期保值型衍生品交易，是为了充分运用金融衍生工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，具有必要性。

（二）交易金额：公司及控股子公司拟开展的套期保值型衍生品交易业务任一交易日持有的最高合约价值不超过等值 3,000 万美元。动用的保证金和权利金（包括预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过等值 300 万美元。

（三）交易方式

1、交易场所：经监管机构批准、有衍生品交易业务经营资格的金融机构。

2、交易品种：公司拟开展的套期保值型衍生品交易品种包括但不限于外汇远期、外汇期权、货币互换等。

3、外汇远期：拟开展外汇远期业务将与金融机构按约定的外汇币种、数额、汇率和交割时间，在约定的时间按照合同规定条件完成交割的外汇交易。

4、外汇期权：拟开展外汇期权业务将向金融机构支付一定期权费后，获得在未来约定日期，按照约定价格买卖一定数量外汇的选择权的外汇交易。

5、货币互换：拟开展货币互换业务与金融机构约定将公司目前外币借款本金及浮动利率锁定为其他外币借款本金及固定利率，并在约定时间根据锁定的汇率及利率进行交割。

（四）交易期限：交割期限与业务周期保持一致，自董事会审批通过之日起十二个月内有效。

（五）资金来源：公司及控股子公司本次拟开展的衍生品交易业务的资金来源为自有资金，不涉及使用募集资金。

二、审议程序

公司于 2026 年 8 月 25 日召开第七届董事会第三次会议，审议通过了《关于开展套期保值型衍生品交易的议案》。该事项在董事会审批权限范围内，无需提

交股东会审议。公司本次开展衍生品交易事项不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

三、开展衍生品交易的风险分析及风险控制措施

（一）开展衍生品交易的风险分析

公司开展的套期保值型衍生品交易遵循合法、审慎、安全有效的原则，以规避外汇市场汇率波动风险，提高财务管理效率为目的，不做投机性、套利性的交易操作，但开展该类业务仍存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。

2、内部控制风险：套期保值型衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成经营风险。

3、操作风险：衍生品交易对操作人员的专业能力要求较高，可能会由于操作人员未及时、充分地理解衍生品信息，产生操作不当或操作失败的可能，从而带来相应风险。

4、客户违约风险或回款预测风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，可能会造成因单方面远期结汇合约交割导致公司损失的风险。

（二）对衍生品交易采取的风险控制措施

1、公司已制定相关制度，对套期保值型衍生品交易的操作原则、审批权限、责任部门、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露和档案管理等作了明确规定。公司将严格按照相关规定的要求及董事会批准的交易额度开展业务，控制交易风险。

2、公司衍生品交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的衍生品交易。

3、为避免汇率大幅波动带来的损失，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场的环境变化，适时调整策略，最大限度地避免汇兑损失。

4、为防止衍生品合约延期交割，公司将进一步加强外币应收账款管理，避免出现应收账款逾期的现象，降低客户拖欠、违约风险。严格按照客户回款计划，控制外汇资金总量及锁汇时间，严格控制套期保值规模，将公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。

5、公司内控部门将对套期保值型衍生品交易的实际开展情况进行检查与监督。

四、公司开展衍生品交易的必要性和可行性

随着公司业务发展，公司及子公司部分产品涉及进出口业务，主要结算币种为美元等外币。目前，外部环境复杂多变，国际外汇市场波动频繁。公司及控股子公司开展与日常经营需求紧密相关的衍生品交易业务，有助于锁定成本、防范汇率波动对公司利润和股东权益造成不利影响，增强公司财务稳健性。

公司开展的外汇衍生品交易品种与公司业务紧密相关，基于公司外汇资产、负债及外汇收支业务情况，能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率市场波动风险，增强公司财务稳健性。本次开展衍生品交易资金使用安排合理，不会影响公司主营业务的发展。

公司对开展套期保值型衍生品交易进行了必要性和可行性分析，并编制了《关于开展套期保值型衍生品交易的可行性分析报告》。

五、交易相关会计处理

公司根据《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 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定及其指南，对拟开展的衍生品交易业务进行相应的核算和披露，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认计量，公允价值基本按照交易对手提供的价格或公开市场可取得的价格确定，公司进行公允价值计量与确认。

六、备查文件

- 1、第七届董事会第三次会议决议；
- 2、关于开展套期保值型衍生品交易的可行性分析报告；
- 3、《新亚制程（浙江）股份有限公司证券投资及衍生品交易管理制度》。

特此公告。

新亚制程（浙江）股份有限公司

董事会

2026 年 8 月 26 日