

冠捷电子科技股份有限公司 关于下属子公司开展外汇衍生品交易的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1、投资种类：冠捷电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）下属子公司开展的外汇衍生品交易，主要包括一般交易远期结售汇、互换、期权及其结构性产品等。

2、投资金额：外汇衍生品交易业务额度为 32.7 亿美元或等值外币，额度使用期限 12 个月，额度在期限内可循环滚动使用，但期限内任一时点的累计余额不超过 32.7 亿美元或等值外币。

3、特别风险提示：下属子公司开展外汇衍生品交易业务是为了更好地应对汇率和利率波动风险，锁定交易成本，降低经营风险，增强公司财务稳健性，不从事以投机为目的的衍生品交易，但衍生品交易业务操作过程中仍存在一定的市场风险、流动性风险、履约风险、操作风险以及法律风险等。

一、开展外汇衍生品交易的概述

1、必要性和目的：公司主要销售地区包括中国、欧洲、南美及印度在内的多个国家和地区，在交易过程中涉及多个币种收付，因外币汇率市场波动较大对公司利润产生影响，因此需要开展外汇衍生品交易业务来加强公司的汇率风险管理，降低公司在外币经济环境中的汇率风险。公司所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的，是出于公司稳健经营的需要。

2、投资金额：实施的外汇衍生品交易业务额度为 32.7 亿美元或等值外币，额度在期限内可循环滚动使用，但期限内任一时点的累计余额不超过 32.7 亿美元或等值外币。

3、投资期限：自公司股东大会决议通过之日起 12 个月。

4、投资方式：开展外汇衍生品交易业务的交易对手为具有合法资质且信用级别高

的大型商业银行。交易品种主要包括一般交易远期结售汇、互换、期权及其结构性产品等。外汇避险交易额及作业，系以下属子公司因运营产生的非本位币敞口部位为基础，根据避险原则及公司内部管控平台机制操作执行，降低汇兑风险，确保公司利益。遵循谨慎、稳健的风险管理原则。

5、资金来源：下属子公司的自有资金。

二、审议程序

公司于2023年4月27日召开的第十届董事会第八次会议审议通过了《关于下属子公司开展外汇衍生品交易的议案》，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《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，本议案尚需提交股东大会审议。

本次交易不构成关联交易。

三、开展外汇衍生品交易的风险分析及风控措施

（一）风险分析

1、市场风险：开展与主营业务相关的外汇衍生品交易业务，当国际、国内经济形势发生变化时，相应的汇率、利率等市场价格波动将可能对外汇衍生品交易产生不利影响；

2、信用风险：在开展外汇衍生品交易业务时，存在一方合同到期无法履约的风险；

3、操作风险：在开展外汇衍生品交易业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录外汇衍生品交易业务信息，将可能导致外汇衍生品交易业务损失或丧失交易机会；

4、流动性风险：保值型衍生品以公司外汇收支预算为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，或选择净额交割衍生品，以减少到期日现金流需求；

5、法律风险：开展外汇衍生品交易业务时，存在交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，导致经营活动不符合法律规定或者外部法律事件而造成的交易损失。

（二）控制措施

1、选择结构简单、流动性强、风险可控的外汇衍生工具开展套期保值业务，严格

控制外汇衍生品的交易规模；

2、选择信用级别高的大型商业银行作为交易对手，这类银行经营稳健、资信良好，基本无履约风险，最大程度降低信用风险；

3、制定规范的业务操作流程和授权管理体系，配备专职人员，明确岗位职责，严格在授权范围内从事外汇衍生品交易业务；同时加强相关人员的业务培训及职业道德，提高相关人员素质，并建立异常情况及时报告制度，最大限度的规避操作风险的发生；

4、依据相关法律法规进行交易操作，与交易对方签订条款准确明晰的法律协议，最大程度的避免可能发生的法律争端；

5、公司定期对外汇衍生品交易业务套期保值的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查，保障业务合规性。

四、开展外汇衍生品交易对公司的影响

下属子公司通过开展外汇衍生品交易业务，可以在一定程度上规避和防范汇率的波动风险，节约财务成本，实现以规避风险为目的的保值增值，增强公司财务稳健性。

公司根据财政部《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》等相关规定及其指南，对外汇衍生品交易业务进行相应的核算和列报。对外汇衍生品合约采用衍生工具进行初始及后续计量，衍生工具的公允价值由金融机构根据公开市场交易数据进行定价。

五、独立董事意见

公司外汇衍生品交易业务是围绕日常经营需求开展，以降低外汇汇率及利率波动风险为目的，增强公司财务稳定性，不存在投机行为，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形；

公司制定了《证券投资与衍生品交易管理制度》，建立健全了业务操作及审批流程、风险管控措施等相应的内控机制并能够有效执行，有利于加强外汇衍生品交易业务的风险管理和控制，符合谨慎、稳健的风险管理原则；

公司董事会决策程序符合《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》的有关规定，我们同意本次议案，并同意将此议案提交股东大会审议。

六、备查文件

- 1、第十届董事会第八次会议决议
- 2、独立董事意见
- 3、开展外汇衍生品交易的可行性分析报告
- 4、证券投资与衍生品交易管理制度

特此公告

冠捷电子科技股份有限公司

董 事 会

2023年4月29日