

深圳市科陆电子科技股份有限公司 关于开展套期保值型外汇衍生品交易业务的公告

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、为了提高深圳市科陆电子科技股份有限公司(以下简称“公司”)应对外汇市场风险的能力,规避和防范汇率大幅波动对公司业绩造成不良影响,增强公司财务稳健性,公司及子公司拟开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务,品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等或上述产品的组合。公司及子公司开展外汇衍生品交易的总额为不超过人民币20亿元(或其他等值货币),该额度可自股东大会审议通过之日起12个月内滚动使用,额度有效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)不超过人民币20亿元(或其他等值货币)。公司及子公司开展外汇衍生品交易业务的交易场所为经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的金融机构。

2、本次开展外汇衍生品交易业务事项已经公司董事会审计委员会2024年第六次会议及第九届董事会第十三次(临时)会议审议通过,保荐机构出具了同意的核查意见,该事项尚需提交股东大会审议。

3、公司及子公司开展外汇衍生品交易业务遵循合法、审慎、安全和有效的原则,不做投机性、套利性的交易操作,但外汇衍生品交易操作仍存在一定的汇率波动风险、操作风险和交易违约风险等,敬请广大投资者注意投资风险。

一、外汇衍生品交易业务情况概述

（一）交易目的

近年来，公司及子公司海外业务持续拓展，2023年度公司海外业务收入占总营业收入比例超过40%，主要结算货币包括美元、欧元、埃及镑等。受国际政治、经济等因素影响，外汇市场波动较为频繁，导致公司经营不确定因素增加。为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，增强公司财务稳健性，公司及子公司拟开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务。公司适度开展外汇衍生品交易业务不会影响公司主营业务的发展，公司将根据实际情况合理安排资金的使用。

（二）交易金额

公司及子公司开展外汇衍生品交易的总额为不超过人民币20亿元（或其他等值货币），该额度可自股东大会审议通过之日起12个月内滚动使用，额度有效期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）不超过人民币20亿元（或其他等值货币）。

（三）交易方式

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务的币种只限于生产经营所使用的主要结算货币，包括美元、欧元、埃及镑等。外汇衍生品交易业务品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等或上述产品的组合，交易场所为经监管机构批准，具有外汇衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的金融机构。

（四）交易期限及授权

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务期限匹配实际业务需求期限，一般不超过一年。

本次拟开展的外汇衍生品交易业务授权期限自股东大会审议通过之日起12个月内有效，授权公司董事长或其授权人士在额度范围内，审批日常外汇衍生品交易业务方案、签署相关协议及文件等。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

（五）资金来源

公司及子公司用于开展外汇衍生品交易业务的资金来源为自有资金或自筹资金，不涉及使用募集资金。

二、审议程序

公司于2024年12月13日召开的董事会审计委员会2024年第六次会议及第九届董事会第十三次（临时）会议审议通过了《关于开展套期保值型外汇衍生品交易业务的议案》，该议案尚需提交公司股东大会审议。本次公司及子公司开展外汇衍生品交易业务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、开展外汇衍生品交易业务的风险分析及风险控制措施

（一）开展外汇衍生品交易业务的风险分析

公司及子公司进行外汇衍生品交易业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。外汇衍生品交易业务可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响。同时，外汇衍生品交易业务也会存在一定风险，主要包括：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行结售汇汇率报价可能与公司预期报价汇率存在较大差异，使公司无法按照报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。

2、操作风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确及时、完整地记录外汇业务信息。

3、交易违约风险：外汇衍生品交易业务交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

4、法律风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律法规，可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

（二）公司拟采取的风险控制措施

为了应对外汇衍生品交易业务带来的上述风险，公司采取风险控制措施如下：

1、制度管控：公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，建立严格有效的风险管理制度，利用事前、事中及事后的风险控制措施，预防、发现和降低各种风险。

2、灵活调整：密切关注国际外汇市场动态变化，加强对汇率的研究分析，在外汇市场发生重大变化时，及时调整外汇衍生品交易策略，最大限度地避免汇兑损失。

3、金额时间控制：公司严禁超过正常业务规模的外汇衍生品交易业务，并严格控制外汇资金金额和结售汇时间，确保外汇回款金额和时间与锁定的金额和时间相匹配。同时加强应收账款管理，避免出现应收账款逾期现象。

4、对手选择：公司慎重选择从事外汇衍生品交易业务的交易对手，仅与经营稳定、资信良好的具有合法资质的银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务。

5、部门跟踪：财经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，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

四、开展外汇衍生品交易业务对公司的影响

公司及子公司开展与日常经营需求紧密相关的外汇衍生品交易业务，有助于锁定成本、规避和防范汇率大幅波动对公司业绩造成不良影响，增强公司财务稳健性，提高公司应对外汇市场风险的能力。

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》《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业务进行相应的核算与会计处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

六、监事会意见

公司及子公司开展套期保值型外汇衍生品交易业务,有利于提高公司应对外汇市场风险的能力,规避和防范汇率大幅波动对公司业绩造成不良影响,增强公司财务稳健性,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。公司已就拟开展外汇衍生品交易业务出具了可行性分析报告,业务风险可控,符合公司经营发展需要,符合公司整体利益。公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》,有利于加强交易风险管理和控制,落实风险防范措施。同意开展套期保值型外汇衍生品交易业务事项。

七、保荐机构核查意见

经核查,保荐机构认为:科陆电子本次开展套期保值型外汇衍生品交易业务有助于提高公司应对汇率波动风险的能力。该事项已经公司董事会审议通过,符合《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的规定。保荐机构对科陆电子本次开展套期保值型外汇衍生品交易业务的事项无异议。

八、备查文件

- 1、第九届董事会第十三次(临时)会议决议;
- 2、第九届监事会第十一次(临时)会议决议;
- 3、保荐机构核查意见;
- 4、《关于开展套期保值型外汇衍生品交易业务的可行性分析报告》;
- 5、《外汇衍生品交易业务管理制度》。

特此公告。

深圳市科陆电子科技股份有限公司

董事会

二〇二四年十二月十三日