

证券代码：300662

证券简称：科锐国际

公告编号：2024-034

## 北京科锐国际人力资源股份有限公司 关于继续开展远期结售汇及外汇期权业务的公告

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。

北京科锐国际人力资源股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月25日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司继续开展远期结售汇及外汇期权业务的议案》，同意公司及子公司开展额度不超过人民币10亿元（含本数）或等值外币远期结售汇及外汇期权业务，仅限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币，期限自董事会审议通过之日起12个月内，在上述额度内可循环滚动使用，并提交公司股东大会，申请授权管理层在额度范围内具体实施远期结售汇及外汇期权业务相关事宜。同时审议通过公司《关于开展远期结售汇及外汇期权业务的可行性分析报告》。具体情况如下：

### 一、开展远期结售汇及外汇期权业务的目的

公司坚持全球化布局，多点触达，深耕全球区域下沉市场，国际业务投资和经营过程中外汇收支不断增加，外汇市场波动对公司及子公司的影响日益显著。为了有效规避外汇市场的风险，增强财务稳健性，合理控制汇兑风险对公司经营业绩的影响。

开展远期结售汇交易是以正常生产经营为基础，以稳健为原则，以货币保值和降低汇率风险为目的，不做无实际需求的投机性交易，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，通过锁定汇率，降低汇率波动风险。

### 二、开展远期结售汇及外汇期权业务概述

1、交易金额：根据远期结售汇及外汇期权业务需求，公司及子公司在有效期内预计任意交易日持有的最高合约价值不超过 10 亿元人民币（或等价外币），可循环使用。

2、交易方式：与经监管机构批准，有远期结售汇及外汇期权业务经营资格的银行等金融机构合作。

3、币种和交易产品：包括但不限于美元、英镑等为标的币种。交易产品包括但不限于远期结售汇、外汇互换、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生产品等。

4、交易期限：本次授权期限自股东大会审议通过后 12 个月内有效。在期限和上述额度范围内，不再对单一金融机构出具董事会或股东会决议。

如单笔交易存续期限超过了授权有效期限，则该有效期限自动顺延至该笔交易终止时止。

5、授权事项：董事会提请股东大会授权公司经营管理层结合市场情况、公司实际经营情况及相关制度在年度交易计划范围内开展外汇套期保值等业务，并签署相关协议及文件；公司财务部负责具体实施，内审部进行监督。

### **三、开展远期结售汇及外汇期权业务的可行性分析**

公司已根据相关法律法规的要求制定了《远期结售汇及外汇期权业务管理制度》，加强内部控制，严格按照制度规定进行业务操作。

公司设置了合理的远期结售汇及外汇期权业务组织机构，明确了相关部门的职责权限、审批权限及授权范围，最大程度保证内部监督管理机制的有效性。

公司开展远期结售汇及外汇期权业务，全部依托具体经营或投资业务，一定在外汇收支预测的基础上进行。

### **四、远期结售汇及外汇期权业务的风险分析**

公司开展远期结售汇及外汇期权业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，以规避和防范汇率风险为目的。但进行远期结售汇及外汇期权业务仍会存在一定的风险：

1、汇率波动风险：因国内外经济形势变化存在不可预见性，远期结售汇及外汇期权业务面临市场判断风险。在汇率波动幅度较大时，且与公司判断方向有大幅偏离的情况下，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：远期结售汇及外汇期权业务专业性较强，复杂程度较高，可能会因为操作失误、系统故障等原因导致经济损失。

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款期内收回，会造成远期结售汇延期交割导致公司损失。

4、回款预测风险：财务部根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致远期结售汇延期交割风险。

## **五、远期结售汇及外汇期权业务的风险控制措施**

为应对远期结售汇及外汇期权业务的上述风险，公司采取如下风险控制：

1、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、环境变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。当外汇市场发生重大变化时，及时上报，积极应对，妥善处理。

2、公司制定了《远期结售汇及外汇期权业务管理制度》，该制度就公司远期结售汇及外汇期权业务的基本原则、审批权限、管理及内部操作流程、信息保密、内部风险报告制度及风险处理程序等方面做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。

3、内审部将对远期结售汇及外汇期权业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查，对资金使用情况及盈亏情况进行审查。

4、在业务操作过程中，公司将审慎审查与具有远期结售汇及外汇期权业务经营资质的银行等金融机构签订的合约条款，严格遵守相关法律法规的规定，防范法律风险，定期对远期结售汇及外汇期权业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。

5、财务部根据日常经营业务和投资需求，应每季度至少进行一次外汇收支预测。

## **六、公允价值分析**

公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第七章“公允价值确定”进行确认计量，公允价值基本参照银行定价，进行公允价值计量与确认。

## **七、会计核算原则**

公司套期保值业务将根据财政部《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 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定进行会计处理。

## 八、决策程序及相关意见

### （一）董事会审议情况

公司于2024年4月25日召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司继续开展远期结售汇及外汇期权业务的议案》，公司董事会同意公司及子公司继续开展额度不超过人民币10亿元（含本数）或等值外币远期结售汇及外汇期权业务，只限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币，期限自董事会审议通过之日起12个月内，在上述额度内可循环滚动使用，并提交公司股东大会，申请授权管理层在额度范围内具体实施远期结售汇及外汇期权业务相关事宜。

### （二）监事会审议情况

公司于2024年4月25日召开第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司继续开展远期结售汇及外汇期权业务的议案》。经审议，监事会认为：公司及子公司继续开展远期结售汇及外汇期权业务是以公司正常经营为基础，目的是为了规避外汇市场的风险，防止汇率大幅波动对公司的不良影响，使公司保持较为稳定的利润水平，符合公司的需求。公司就开展远期结售汇及外汇期权业务已制定较为完整的控制流程和体系，投资风险总体可控。该交易事项审议程序合法合规，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意公司本次开展远期结售汇及外汇期权业务。

## 九、备查文件

- 1、第四届董事会第三次会议；
- 2、第四届监事会第三次会议。

特此公告。

北京科锐国际人力资源股份有限公司董事会

2024年4月26日