

证券代码：300177

证券简称：中海达

公告编号：2025-023

广州中海达卫星导航技术股份有限公司

关于公司开展外汇衍生品套期保值业务的公告

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、为规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，广州中海达卫星导航技术股份有限公司（以下简称“公司”）第六届董事会第七次会议审议通过了《关于公司开展外汇衍生品套期保值业务的议案》，同意公司及下属子公司使用自有资金与银行等金融机构开展总额不超过1亿元人民币或等值外币的外汇衍生品套期保值业务。在此额度范围内，可循环滚动使用。授权期限为自董事会审议通过之日起12个月内有效。本次开展外汇衍生品交易业务事项在公司董事会的审批权限内，无需提交公司股东大会审议。

2、风险提示：公司开展外汇衍生品套期保值业务主要以规避和防范汇率风险为目的，遵循合法、安全、有效、审慎的原则，不做投机套利性的交易操作，但外汇套期保值业务仍然存在一定的市场风险、流动性风险、履约风险、内部控制风险等，敬请投资者注意投资风险。

一、投资情况概述

1、投资目的

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良影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增强财务稳健性，公司及下属子公司拟与金融机构开展外汇衍生品套期保值业务。

公司本次外汇衍生品套期保值业务主要以规避和防范汇率风险为目的,以正常生产经营为基础,以稳健为原则,不做投机性套利交易。公司及下属子公司将根据生产经营的实际情况,适度开展外汇衍生品交易业务,本事项不影响公司主营业务的发展,不涉及大额资金占用,对公司资金使用不产生重大影响。

2、交易金额

公司及下属子公司拟与金融机构开展总额度不超过1亿元人民币或等值外币的外汇衍生品交易业务。在此额度范围内,可循环滚动使用。

3、交易方式

公司及下属子公司开展的外汇衍生品套期保值业务的币种仅限于公司日常经营所使用的主要结算货币。本次开展的外汇衍生品套期保值业务的品种为远期锁汇、掉期、期权、外币互换等产品或上述产品的组合。

4、交易期限

本次公司及下属子公司开展外汇衍生品套期保值业务的期限为自董事会审议通过之日起12个月内有效,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。

5、资金来源

公司及下属子公司开展外汇衍生品套期保值业务的资金来源为自有资金,不存在直接或间接使用募集资金或银行信贷资金从事该业务的情况。

二、审议程序

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》等有关法律法规

的相关规定，本次开展外汇衍生品套期保值业务经公司第六届董事会第七次会议审议通过。本事项在公司董事会审批权限内，无需提交公司股东大会审议。公司董事会授权公司管理层人员负责办理日常外汇套期保值业务的具体事宜。

三、交易风险分析及风控措施

公司开展外汇衍生品套期保值业务遵循合法、安全、有效、审慎的原则，不做投机套利性的交易操作，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础前提，以规避和防范汇率及利率风险为目的，但仍然可能存在一定的风险：

1、市场风险：因国内外经济形势变化存在不可预见性，外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。

2、流动性风险：由于外汇市场政治、经济等各种原因导致公司或金融机构无法及时、以合理成本筹集到足够资金来履行合约义务或应对市场变化的风险。

3、履约风险：在外汇衍生品交易对手出现违约的情况下，公司将无法按照约定获取衍生品交易盈利以对冲公司实际的汇兑损失，从而造成公司损失。

4、内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于公司内控制度不完善而造成风险。

针对上述风险，公司采取的风险控制措施如下：

1、公司已制定了《对外投融资管理制度》《外汇衍生品交易业务管理制度》，对衍生品交易的操作原则、审批权限、内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，以控制交易风险。

2、公司财务部门负责统一管理公司外汇衍生品套期保值业务，

所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础前提，不得进行投机和套利交易。此外，公司财务部门也将加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，及时评估外汇衍生品套期保值业务的风险敞口变化情况，发现异常情况及时上报公司管理层，提示风险并执行应急措施，最大限度地避免汇兑损失。

3、公司审计监察部将定期对外汇套期保值业务的审批情况、实际操作情况、资金使用情况、收益情况等，并向董事会审计委员会报告审查情况。

四、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》《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。后续也将在定期报告中对已开展的外汇套期保值业务相关信息进行披露。

五、备查文件

- 1、公司第六届董事会第七次会议决议；
- 2、关于开展外汇衍生品套期保值业务的可行性分析报告。

特此公告。

广州中海达卫星导航技术股份有限公司

董事会

2025 年 04 月 15 日