

广东科翔电子科技股份有限公司 关于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、交易目的：为锁定成本、规避和防范汇率、利率波动风险，广东科翔电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）及下属子公司拟开展与日常经营需求相关的外汇衍生品套期保值业务，以降低公司面临的汇率或利率波动的风险，达到合理降低财务费用、增加汇兑收益、锁定汇兑成本的目的。

2、交易品种：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。

3、交易方式：交易对手方为经国家外汇管理局和中国人民银行批准的、具有外汇衍生品套期保值业务经营资格的银行等金融机构。交易工具包括远期锁汇、掉期、期权、外币互换等相关衍生品的单一产品或产品组合，对应基础资产包括利率、汇率、货币等。既可采取全额交割，也可采取差价结算，交易场所包括场内和场外。

4、交易金额：公司及下属子公司开展总额度不超过 500 万美元、预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、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 50 万美元（含本数）的外汇衍生品套期保值业务，期限为自第二届董事会第十八次会议审议通过后 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。上述额度在有效期内可循环滚动使用且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）不超过已审议额度。

5、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已经公司第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十五次会议审议通过，无需提交公司股东大会审议。

6、风险提示：公司进行外汇衍生品套期保值业务遵循合法、安全、有效、审慎的原则，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的市场风险、流动性风险、履约风险、内部控制风险及其他可能的风险。敬请投资者注意投资风险。

公司于2025年2月26日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于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开展总额度不超过500万美元、预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、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50万美元（含本数）的外汇衍生品套期保值业务，期限为自第二届董事会第十八次会议审议通过后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。上述额度在有效期内可循环滚动使用且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）不超过已审议额度。

具体情况如下：

一、开展外汇衍生品套期保值业务的基本情况

（一）投资目的

受国际政治、经济形势等因素影响，汇率和利率波动幅度不断加大，外汇市场风险显著增加。为锁定成本、规避和防范汇率、利率波动风险，公司及下属子公司拟开展与日常经营需求相关的外汇衍生品套期保值业务，以降低公司面临的汇率或利率波动的风险，达到合理降低财务费用、增加汇兑收益、锁定汇兑成本的目的。

公司本次外汇衍生品套期保值业务以套期保值为目的，不做投机性套利交易，风险等级较低。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。

（二）开展外汇衍生品套期保值业务的交易方式和交易对手方

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。

交易对手方为经国家外汇管理局和中国人民银行批准的、具有外汇衍生品套期保值业务经营资格的银行等金融机构。

（三）开展外汇衍生品套期保值业务的额度和期限

公司及下属子公司开展总额度不超过 500 万美元、预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、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 50 万美元（含本数）的外汇衍生品套期保值业务，期限为自第二届董事会第十八次会议审议通过后 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。上述额度在有效期内可循环滚动使用且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）不超过已审议额度。

公司开展外汇衍生品套期保值业务，需占用一定比例的银行授信额度或保证金，如需缴纳保证金将使用公司自有资金，缴纳的保证金比例根据和银行签订的协议内容确定。

（四）开展外汇衍生品套期保值业务的资金来源

公司及下属子公司从事外汇衍生品套期保值业务仅限于从事与公司生产经营所使用的结算外币，不做投机性、套利性的交易操作，且资金来源均为自有资金。不存在直接或间接使用募集资金或银行信贷资金从事该投资的情况，不存在关联交易。

（五）授权

外汇衍生品产品必须以公司或下属子公司的名义进行购买，公司董事会授权公司董事长或其指定代理人在上述额度范围内，行使投资决策权并签署相关文件，

由财务部负责具体购买事宜。

二、开展外汇衍生品套期保值业务的风险分析及公司采取的风险控制措施

（一）外汇衍生品套期保值业务的风险分析

外汇衍生品套期保值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，但是也可能存在一定的风险：

1、市场风险：因外汇行情变动较大，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、内部控制风险：外汇衍生品套期保值业务专业性较强，属于内控风险较高的业务，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

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收期内收回，会造成延期交割并导致公司损失。

4、回款预测风险：业务部门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，导致外汇衍生品延期交割风险。

（二）公司采取的风险控制措施

1、明确外汇衍生品套期保值业务原则：公司不进行单纯以盈利为目的的外汇衍生品套期保值业务，公司开展的外汇衍生品套期保值业务行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，规避和防范汇率风险和利率风险为目的。

2、制度建设：公司已制定了《套期保值业务管理制度》，对外汇衍生品套期保值业务操作规范、审批权限、管理流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定。

3、交易管理：公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

4、风险预警管理：公司财务部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

况及时上报管理层，提示风险并执行应急措施。

5、内控管理：为避免内部控制风险，公司及下属子公司所有的外汇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，不得进行投机和套利交易，并严格按照《套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。

三、开展外汇衍生品套期保值业务对公司的影响

公司外汇衍生品套期保值业务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，不进行投机和套利交易。通过开展适当的外汇衍生品套期保值业务，一定程度上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，同时能合理降低财务费用。鉴于外汇衍生品套期保值业务的开展具有一定的风险，对公司的影响具有不确定性，公司将严格按照相关规定及时履行信息披露义务。

四、外汇衍生品套期保值业务的会计政策及核算原则

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-套期保值》、《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。

五、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已经公司第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十五次会议审议通过，无需提交公司股东大会审议。

（一）董事会意见

经审议，董事会同意公司及下属子公司开展总额度不超过 500 万美元、预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、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 50 万美元（含本数）

的外汇衍生品套期保值业务，期限为自第二届董事会第十八次会议审议通过后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。上述额度在有效期内可循环滚动使用且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）不超过已审议额度。

（二）监事会意见

监事会认为：公司及下属子公司开展外汇衍生品套期保值业务能够有效规避外汇市场的风险、提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增加汇兑收益，锁定汇兑成本。开展外汇衍生品套期保值业务，符合公司利益，不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东利益的情形，该事项决策和审议程序合法合规。监事会同意公司开展外汇衍生品套期保值业务。

六、备查文件

- 1、公司第二届董事会第十八次会议决议；
- 2、公司第二届监事会第十五次会议决议。

广东科翔电子科技股份有限公司

董事会

2025年2月26日