

证券代码：873880

证券简称：科源股份

主办券商：广发证券

广东科源电气股份有限公司

关于公司开展外汇套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

广东科源电气股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 8 月 19 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司开展外汇套期保值业务的议案》，该议案尚需获得股东大会的批准。具体情况如下：

一、开展外汇套期保值业务的目的

近年来，公司出口业务保持稳步增长，近期外汇汇率波动幅度较大，当汇率出现大幅波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩产生一定的影响。为有效防范外汇市场带来的风险，提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的汇率风险，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，增强公司财务稳健性，公司拟开展外汇套期保值业务。

二、外汇套期保值业务概述

1、币种及业务品种：公司的外汇套期保值业务只限于与公司经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种为美元等。公司拟开展的外汇套期保值业务包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、外汇期货及其他外汇衍生产品等业务。

2、资金规模及资金来源：公司拟进行的外汇套期保值业务任意时点交易金额不超过 1 千万美元或等值外币，存量最高不超过 2 千万美元或等值外币。公司除根据与相关金融机构签订的协议缴纳一定比例的保证金外（如需要），不需要投入其他资金，该保证金将使用公司的自有资金，不涉及募集资金。

3、交易对方：具有合法经营资质的银行等金融机构。

4、授权及期限：为便于业务开展，董事会提请股东大会授权公司董事长在上

述额度内行使相关决策权。期限为公司 2024 年第一次临时股东大会表决通过之日起 12 个月内。

三、外汇套期保值业务的主要风险

公司开展的外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易，但外汇套期保值业务操作仍存在一定的风险：

1、汇率变动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若公司远期结汇交易申请书约定的远期结汇汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失；反之将会有汇兑收益。

2、内部控制风险：外汇套期保值业务交易专业性较强，复杂程度较高，可能存在由于内控制度不完善而造成的内部控制风险。

3、市场风险：因国内外经济形势变化存在不可预见性，外汇套期保值业务面临一定的市场判断风险。

四、公司采取的风险控制措施

1、外汇套期保值业务以保值为原则，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国内外市场环境变化以及国际关系的变化，结合市场情况，适时调整策略，最大程度规避汇率波动带来的风险。

2、严格控制外汇套期保值的资金规模，加强资金管理的内部控制，合理计划和使用资金，严格按照公司的规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作。

3、在业务操作过程中，公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格遵守相关法律法规的规定，防范法律风险。公司财务部门应定期对公司外汇套期保值业务的盈亏情况进行关注，并及时向管理层报告相关情况。

五、会计政策及核算原则

公司开展外汇套期保值业务的相关会计政策及核算原则将严格按照中华人民共和国财政部发布的《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》等相关规定及其指南执行，对拟开展的外汇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。

六、对公司的影响

1、公司开展外汇套期保值业务是在确保公司日常经营所需流动资金前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转所需，不影响公司主营业务的正常开展。

2、公司开展的外汇套期保值业务与生产经营密切相关，能进一步提高其应对外汇波动风险的能力，增强财务稳健性，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

七、备查文件目录

1. 《广东科源电气股份有限公司第二届董事会第五次会议决议》

广东科源电气股份有限公司

董事会

2024年8月21日