

证券代码：002167 证券简称：东方锆业 公告编号：2025-032

广东东方锆业科技股份有限公司 关于开展2025年度外汇衍生品业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1、业务基本情况：为防范汇率及利率波动风险，公司及控股子公司拟与银行等金融机构开展不超过等值 2,000 万美元额度的外汇衍生品业务，包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇互换、外汇期权等产品或上述产品的组合。

2、已经履行的审议程序：本事项已经公司第八届战略委员会第五次会议、第八届董事会第二十一次会议及第八届监事会第十九次会议审议通过，无需提交公司股东大会审议。

3、风险提示：在外汇衍生品业务开展过程中存在汇率波动、内部控制、交易违约及预测风险，敬请广大投资者注意投资风险。

广东东方锆业科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 4 月 25 日召开的第八届战略委员会第五次会议、第八届董事会第二十一次会议及第八届监事会第十九次会议审议通过了《关于开展

2025 年度外汇衍生品业务的议案》，本次外汇衍生品业务经董事会审议后无需提交公司股东大会审议批准。现将具体情况公告如下：

一、开展外汇衍生品业务的目的

随着公司海外市场的逐步扩大和海外业务规模的不断增长，公司外币结算业务日益频繁，因此当汇率出现较大幅波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩会造成一定影响。结合公司及控股子公司境外业务和国际贸易业务收支的预期，为防范汇率及利率波动风险，提高公司应对外汇波动风险的能力，降低市场波动对公司经营及损益带来的影响，增强公司财务稳健性，公司及控股子公司拟开展外汇衍生品业务。

二、外汇衍生品业务基本情况

（一）外汇衍生品业务的品种

公司及控股子公司拟开展的外汇衍生品业务包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇互换、外汇期权等产品或上述产品的组合。

（二）外汇衍生品业务规模、业务期限

根据公司资产规模及业务需求情况，公司及控股子公司开展的外汇衍生品业务任何时点交易余额不超过等值2,000万美元自有资金，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）不超过审议额度，在该额度内，资金可以滚动使用。预计任一交易日持有的最高合约价值不超过等值2,000万美元，预计动用的交易保证金和权利金（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）不超过任一交易日持有的最高合约价值的30%，有效期一年（自本次董事会审议通过之日

起计算)。本额度在有效期内可循环使用,如果单笔交易的存续期超过了决议的有效期,则决议的有效期自动顺延至该笔交易终止时止。

(三) 授权

在上述权限范围内,公司董事会授权公司董事长负责外汇衍生品业务的具体事项决策,负责签署或授权他人签署相关协议及文件。

(四) 交易场所

经国家外汇管理局和中国人民银行或所在国家及地区金融外汇管理当局批准的、具有外汇衍生品交易经营资格的金融机构。

(五) 流动性安排

所有外汇资金业务均对应正常合理的经营业务背景,与收付款时间相匹配,不会对公司的流动性造成影响。

(六) 资金来源

公司资金来源均为自有资金,不涉及使用募集资金。开展外汇衍生品业务,公司及子公司除根据与银行签订的协议缴纳一定比例的保证金外,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。缴纳的保证金比例根据与不同银行签订的具体协议确定。

三、审议程序

公司于2025年4月25日召开公司第八届战略委员会第五次会议、第八届董事会第二十一次会议及第八届监事会第十九次会议,审议通过了《关于开展2025年度外汇衍生品业务的议案》。

四、外汇衍生品业务的风险分析

公司及控股子公司开展外汇衍生品业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇及利率交易，所有外汇衍生品业务均以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率及利率风险为目的，但开展外汇衍生品业务也会存在一定风险：

1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，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，从而造成公司汇兑损失。

2、内部控制风险：外汇衍生品业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、交易对手违约风险：外汇衍生品业务存在合约到期无法履行的违约风险。

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。

五、公司采取的风险控制措施

1、外汇衍生品业务以公司及控股子公司的正常经营业务为基础，以规避和防范汇率风险为目的，尽可能选择结构简单的外汇衍生品业务产品。严格遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行投机和套利交易，在签订合约时严格基于公司外汇收支的预测金额进行交易。

2、密切关注国际外汇市场动态变化，加强对汇率的信息分析，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失，当外汇市场发生重大变化时，及时上报，积极应对，妥善处理。

3、开展外汇衍生品业务时，公司及控股子公司审慎审核与具有

合法资格金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，密切跟踪相关法律法规，规避可能产生的法律风险，并加强对银行账户和资金的管理，严格遵守资金划拨和使用的审批程序。

4、公司搭建外汇衍生品风险管理体系，制订相应的管理制度，明确具体内部操作流程和风险控制措施，并严格执行。

5、公司内部审计部门定期或不定期对外汇衍生品业务的决策、管理、实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，核查交易是否根据相关内部控制制度执行。

六、会计政策及核算原则

公司将根据财政部《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》等准则及指南的相关规定，对所开展的外汇衍生品业务进行相应的会计核算处理，并在定期财务报告中披露公司开展外汇衍生品业务的相关情况。

七、备查文件

- 1、第八届董事会战略委员会第五次会议决议；
- 2、第八届董事会第二十一次会议决议；
- 3、第八届监事会第十九次会议决议；
- 4、关于开展外汇衍生品业务可行性分析报告。

特此公告。

广东东方锆业科技股份有限公司董事会

二〇二五年四月二十五日