

证券代码：688183

证券简称：生益电子

公告编号：2026-024

生益电子股份有限公司

关于开展外汇衍生品交易业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

重要内容提示：

● 交易主要情况

交易目的	<input type="checkbox"/> 获取投资收益 <input checked="" type="checkbox"/> 套期保值（合约类别： <input type="checkbox"/> 商品； <input checked="" type="checkbox"/> 外汇； <input type="checkbox"/> 其他： _____） <input type="checkbox"/> 其他：_____	
交易品种	远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等产品或上述产品的组合。	
交易金额	预计动用的交易保证金和权利金上限（单位：万元）	276,560.00
	预计任一交易日持有的最高合约价值（单位：万元）	276,560.00
资金来源	<input checked="" type="checkbox"/> 自有资金 <input type="checkbox"/> 借贷资金 <input type="checkbox"/> 其他：___	
交易期限	2026年4月22日至2027年4月21日	

● 已履行及拟履行的审议程序

公司第三届董事会审计委员会2026年第三次会议、第三届董事会第三十七次会议分别审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》。本议案无需提交股东会审议。

● 特别风险提示

公司及控股子公司开展的外汇衍生品交易遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有外汇衍生品交

易业务均以正常生产经营为基础，以真实的交易背景为依托，以规避和防范汇率和利率风险为目的，不得进行非法投机和套利交易。但外汇衍生品交易业务的收益受汇率和利率波动影响，存在市场风险、流动性风险、履约风险等其他风险，敬请广大投资者注意投资风险。

一、交易情况概述

（一）交易目的

受国际地缘政治、经济等不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，人民币汇率也进入“双向波动、弹性增强”的新常态。公司海外销售规模不断扩大，进出口业务收支结算规模的不匹配使外汇风险敞口不断扩大，公司将持续面临汇率波动的风险。为防范并降低汇率波动对公司经营业务产生不利影响，公司拟进一步优化外汇风险管理策略，将在严格遵守国家法律法规和有关政策的前提下，严格遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，开展不以投机为目的外汇衍生品交易业务。

公司及控股子公司的外汇衍生品业务以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率和利率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。相关资金使用安排合理

（二）交易金额

公司及下属公司拟使用自有资金开展交易额度不超过4亿美元（或等值其他货币，含本数）的外汇衍生品交易业务，上述交易额度自公司董事会审议通过之日起12个月内有效，有效期内可以循环滚动使用，但期限内任一时点的交易金额（含使用前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过上述额度。预计公司外汇衍生品交易业务所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276,560.00万元人民币（或等值其他货币，含本数）。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与合作金融机构签署相关文件。

（三）资金来源

公司及控股子公司开展外汇衍生品交易业务的资金来源为公司自有资金，不涉及使用募集资金。

（四）交易方式

1、交易品种：公司拟开展的外汇衍生品交易品种包括但不限于远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等产品或上述产品的组合。

2、交易对象：为经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构。公司外汇衍生品交易必须以公司或子公司的名义进行购买。

（五）交易期限

自公司第三届董事会第三十七次会议审议通过《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》之日起 12 个月内，交易额度在有效期内可以循环滚动使用。

二、 审议程序

公司于 2026 年 4 月 22 日召开第三届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》。本议案无需提交股东会审议。

三、交易风险分析及风控措施

1、开展外汇衍生品交易业务的风险分析

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务是以防范汇率波动为目的，不以投机为目的，遵循合法、审慎、安全、有效的原则，但外汇衍生品交易的操作仍存在包括但不限于以下风险：

（1）市场风险。汇率波动具有双向性，在汇率走势波动中，可能出现外汇衍生品交易汇率锁定价格低于交割当日公司记账汇率，造成公司汇兑损失。

（2）流动性风险。因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

(3) 履约风险。因合约到期无法履约造成违约而带来的风险。公司开展外汇衍生品交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，履约风险低。

(4) 内部控制风险。外汇衍生品业务专业性较强，复杂程度较高，在办理外汇衍生品业务过程中仍可能会出现内控制度不完善、操作人员未及时充分地理解衍生品信息，或未按规定程序进行操作而造成一定风险。

(5) 其它风险。因相关法律法规发生变化或交易对手违反合同约定可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失的风险。

2、公司采取的风险管理措施

(1) 公司开展的外汇衍生品交易以减少汇率波动对公司影响为目的，禁止任何风险投机行为；公司外汇衍生品交易规模不得超过经董事会或股东会批准的授权交易规模上限；公司不得进行带有杠杆的外汇衍生品交易。

(2) 公司已制定严格的外汇衍生品交易业务管理制度，对外汇衍生品交易的操作原则、审批权限、责任部门和责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

(3) 公司将审慎审查与银行金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

(4) 公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或者公允价值的变化，及时评估已交易衍生品的损益变化情况。当汇率或利率发生剧烈波动时或者公司外汇衍生品交易业务存在重大异常情况，并可能出现重大风险时，财务部将及时提交分析报告和解决方案，随时跟踪业务进展情况并及时向管理层汇报。

(5) 公司审计部对外汇衍生品交易决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

(6) 公司董事会审计委员会有权对外汇衍生品交易的必要性、可行性及风险控制情况进行监督与检查，必要时公司董事会审计委员会可以聘请专业机构出具可行性分析报告。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司及子公司开展外汇衍生品交易业务是为提高公司应对外汇波动风险的能力，防范汇率或利率波动对公司利润和股东权益造成不利影响，增强公司财务稳健性，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

公司及子公司根据财政部《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》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及指南，对外汇衍生品交易业务进行相应的财务核算处理，反映资产负债表及利润表相关项目。

特此公告。

生益电子股份有限公司董事会

2026 年 4 月 24 日