

惠州中京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公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

重要内容提示：

1、惠州中京电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）为有效规避汇率波动影响，公司及控股子公司拟在不超过 0.25 亿美元（或等值其他货币）额度内，开展外汇衍生品套期保值业务。交易品种均为与基础业务密切相关的简单外汇衍生品，包括不限于远期结售汇、外汇掉期、货币互换、利率互换、外汇期权及其他外汇衍生品业务。

2、上述事项已经公司第六届董事会第十二次会议审议通过。

3、特别风险提示：公司拟开展以保值为目的的衍生品交易遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易仍存在市场风险、流动性风险、履约风险及其他风险，敬请投资者注意投资风险。

一、外汇衍生品交易业务概况

1、交易目的

随着全球化业务布局的深化，公司在日常经营过程中会涉及外币业务，为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，公司拟开展外汇衍生品交易业务。公司开展的外汇衍生品交易品种均为与基础业务密切相关的简单外汇衍生品，以锁定成本、规避汇率风险为目的，不以盈利为目标，开展的外汇衍生品交易业务不会影响公司主营业务发展。

2、交易金额及期限

公司及控股子公司拟开展总额度不超过 0.25 亿美元（或等值其他货币）的外汇衍生品交易，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 100 万美元。期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内，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。上述额度在有效期内可循环滚动使用，但期限内任一时点的交易金额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不超过总额度。

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。交易品种包括不限于远期结售汇、外汇掉期、货币互换、利率互换、外汇期权及其他外汇衍生品业务。

4、流动性安排

衍生品交易以正常外汇资产、负债为背景，业务金额和业务期限与预期收支期限相匹配。

5、资金来源

外汇衍生品交易使用资金为公司或控股子公司自有资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。

二、审议程序

1、审计委员会审议情况

2026 年 4 月 22 日，董事会审计委员会 2026 年第一次会议审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》并同意将该事项提交公司董事会审议。

2、董事会审议情况

2026 年 4 月 22 日，公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》。根据相关规则，该事项尚需提交公司股东会审议批准。

三、交易风险分析及风控措施

1、风险分析

公司开展外汇衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但仍存在一定的风险：

（1）市场风险

外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交

易损益；在外汇衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。

（2）流动性风险

不合理的外汇衍生品的购买安排可能引发公司资金的流动性风险。

（3）履约风险

不合适的交易对方选择可能引发公司购买外汇衍生品的履约风险。

（4）其他风险

因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

2、风险控制措施

1、公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为；公司外汇衍生品交易额度不得超过经董事会及股东会审议批准的授权额度。

2、公司制定严格的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、内部操作流程、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露及信息隔离措施等作了明确规定，控制交易风险。

3、公司将审慎审查与符合资格的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、公司外汇业务相关人员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交易的风险敞口变化情况，提示风险并执行应急措施。

5、公司内审部门负责审查和监督衍生品交易的实际运作情况。

四、会计处理

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》等相关规定及其指南，对衍生品交易业务的公允价值予以确定，在实际操作过程中，公司将持续地对套期保值的有效性进行关注，确保相关套期保值业务高度有效。公司对该业务的最终会计处理以年审会计师事务所意见为准。

五、备查文件

- 1、公司第六届董事会第十二次会议决议；
- 2、深交所要求的其他文件。

惠州中京电子科技股份有限公司

2026年4月22日