

证券代码：002463

证券简称：沪电股份

公告编号：2024-021

沪士电子股份有限公司 关于开展外汇衍生品交易的公告

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：以锁定成本、规避和防范汇率或利率风险为目的。
- 2、交易种类：包括但不限于远期、互换、期权等产品或上述产品的组合，对应基础资产包括汇率、利率、货币或上述资产的组合，但不包括作为稳健型理财产品的与利率、汇率等挂钩的保本型结构性存款。
- 3、交易金额：外汇衍生品交易额度折合不超过1亿美元，上述额度在有效期内可循环使用，但在有效期内任一时点的合计金额折合不超过1亿美元。
- 4、有效期限为：自公司2023年度股东大会批准之日起12个月内有效。
- 5、审议程序：该事项已经沪士电子股份有限公司（下称“公司”）第七届董事会第二十七次会议、第七届监事会第十九次会议审议通过，并已提交公司2023年度股东大会审议，待股东大会审议批准后方可生效。
- 6、其他：《公司关于开展外汇衍生品交易的可行性分析报告》详见2024年3月26日公司指定披露信息的网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。
- 7、特别风险提示：在外汇衍生品交易业务开展过程中存在市场风险、流动性风险、履约风险、客户违约风险及其他风险，敬请投资者及相关人士充分关注外汇衍生品交易风险。

一、公司开展外汇衍生品交易的情况概述

公司于2024年3月24日召开的第七届董事会第二十七次会议、第七届监事会第十九次会议审议通过《关于开展外汇衍生品交易的议案》，同意《公司关于开展外汇衍生品交易的可行性分析报告》，同意公司及子公司在折合不超过1亿美元的额度内，以锁定成本、规避和防范汇率或利率风险为目的，开展外汇衍生品

交易；同意授权公司管理层根据实际需要，按照公司既定的决策程序、报告制度和监控措施，在上述额度范围内具体办理外汇衍生品交易的相关事宜。具体情况如下：

（一）交易目的

公司产品外销收入主要采用美元、欧元结算，随着公司业务的发展，公司经营中产生较多的外币结算业务，外汇市场的波动对公司经营业绩产生一定的影响，为进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好的规避和防范外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇衍生品交易。

（二）交易金额

公司外汇衍生品交易额度折合不超过1亿美元，上述额度在有效期限内可循环使用，但在有效期限内任一时点的合计金额折合不超过1亿美元。

（三）交易方式

公司开展的外汇衍生品交易与经营需求紧密相关，基于公司外币资产、外币负债状况以及外汇收支业务情况，交易的品种、规模、方向、期限等方面与公司经营相匹配，一般不超过一年，到期采用本金交割或差额交割的方式结算，品种均为与公司业务密切相关的简单外汇衍生产品，包括但不限于远期、互换、期权等产品或上述产品的组合，对应基础资产包括汇率、利率、货币或上述资产的组合，但不包括作为稳健型理财产品的与利率、汇率等挂钩的保本型结构性存款。交易对手为信用良好且与公司已建立长期业务往来并具备相关业务资格的银行。

（四）投资期限

公司开展外汇衍生品交易的有效期限为：自公司2023年度股东大会批准之日起12个月内有效。

（五）资金来源

公司开展的外汇衍生品交易，通常除与银行签订的协议占用授信额度或缴纳一定比例的保证金外，不需要投入其他资金，缴纳保证金将使用公司的自有资金，

缴纳的保证金比例根据与银行签订的协议内容确定，不涉及使用募集资金。

二、公司开展外汇衍生品交易的审议程序

公司开展外汇衍生品交易相关事项已经公司第七届董事会第二十七次会议、第七届监事会第十九次会议审议通过，并已提交公司2023年度股东大会审议，待股东大会审议批准后方可生效。

三、公司开展外汇衍生品交易的风险分析及风控措施

（一）投资风险分析

公司开展外汇衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则，禁止从事任何外汇衍生品风险投机交易，但外汇衍生品交易仍存在一定的风险：

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：外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，或选择净额交割衍生品，以减少到期日现金流需求。

3、履约风险：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银行，履约风险低。

4、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，会造成延期交割导致公司损失。

5、其它风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险；如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

（二）公司采取的风险控制措施

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的品种、规模、方向、期限等方面与公司经营相匹配，交易额度不得超过经股东大会审议批准的授权额度。

2、公司已合理配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员，并已制定

《公司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、责任部门及责任人、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。公司指定董事会审计委员会审查衍生品交易的必要性、可行性及风险控制情况。公司内审部门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。

3、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、为防止远期结汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，制定安全管理措施，避免出现应收账款逾期现象。

5、公司已制定切实可行的应急处理预案，以及时应对交易过程中可能发生的重大突发事件。公司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，并向管理层和董事会提交包括衍生品交易授权执行情况、衍生品交易头寸情况、风险评估结果、本期衍生品交易盈亏状况、止损限额执行情况等内容风险分析报告。如发现异常情况及时上报董事会，提示风险并执行应急措施。

四、开展外汇衍生品交易对公司的影响

公司开展的外汇衍生品交易以公司经营产生的外币资产、外币负债为背景，基于公司实际外汇收支业务，交易的品种、规模、方向、期限等方面与公司经营相匹配，以锁定成本、规避和防范汇率或利率风险为目的，禁止任何风险投机行为，可以进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好的规避和防范外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。

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，对开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算和列报。对外汇衍生品合约采用交易性金融资产进行初始及后续计量，交易性金融资产的公允价值由金融机构根据公开市场交易数据进行定价。

五、监事会意见

经审核，监事会认为：公司开展外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇

率或利率风险为目的，禁止任何风险投机行为；针对外汇衍生品交易公司已建立健全完善的内控制度，内控运行有效，相关风险管理控制措施切实可行，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，决策程序亦符合相关法律法规以及《公司章程》的规定。因此监事会同意公司开展外汇衍生品交易，并同意将其提交公司2023年度股东大会审议。

六、独立董事意见

经审核，独立董事认为：公司开展外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率或利率风险为目的，禁止任何风险投机行为；针对外汇衍生品交易公司已建立健全完善的内控制度，内控运行有效，相关风险管理控制措施切实可行，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，决策程序亦符合相关法律法规以及《公司章程》的规定。作为公司独立董事，我们同意公司开展外汇衍生品交易。

七、备查文件

- 1、公司第七届董事会第二十七次会议决议。
- 2、公司第七届监事会第十九次会议决议。
- 3、公司独立董事专门会议决议。

沪士电子股份有限公司董事会

二〇二四年三月二十六日