

## **广东银禧科技股份有限公司**

### **关于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真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东银禧科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月27日召开第五届董事会第八次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》。同意公司及合并报表范围子公司自董事会审议通过之日起至下次年度报告披露日内开展金额不超过3000万美元或等值外币额度的外汇套期保值业务（在有效期内，该额度可滚存使用）。该外汇套期保值业务事项经董事会审议通过后实施，无需提交公司股东大会审议。有关公告情况如下：

#### **一、开展外汇套期保值业务的目的**

随着公司国际贸易业务的不断增加，外币结算业务日益频繁，日常外汇收入不断增长，为有效规避外汇市场的风险，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，合理降低财务费用，增加汇兑收益，公司及控股子公司拟与银行等金融机构开展外汇套期保值业务，以减少汇率波动对公司业绩的影响。

#### **二、外汇套期保值业务基本情况**

##### **1. 主要涉及币种及业务品种**

公司及合并报表范围子公司的外汇套期保值业务只限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种有美元等。公司进行的外汇套期保值业务品种具体包括远期结售汇、外汇互换、外汇期货、外汇期权业务及其他外汇衍生产品等业务。

##### **2. 业务规模及投入资金来源**

根据公司资产规模及业务需求情况，公司开展的外汇套期保值业务总额不超过3000万美元或等值外币额度（在有效期内，该额度可滚存使用）。开展外汇套期保值业务的期限自公司董事会审议通过之日至下次年度报告披露日内有效。

公司开展外汇套期保值业务投入的资金来源为公司及合并报表范围子公司的自有资金。

### **3. 期限及授权**

鉴于外汇套期保值业务与公司的生产经营密切相关，公司董事会授权公司法定代表人或者法定代表授权代表审批日常外汇套期保值业务方案及签署外汇套期保值业务相关合同。授权期限自公司董事会审议通过之日起至下次年度报告披露日内有效。

### **4. 交易对方**

银行及香港联交所等合法金融机构。

## **三、外汇套期保值的风险分析**

公司外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇及利率交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，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。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险：

1. 汇率、利率波动风险：在外汇汇率波动较大时，公司判断汇率大幅波动方向与外汇套期保值合约方向不一致时，将造成汇兑损失；若汇率在未来发生波动时，与外汇套期保值合约偏差较大也将造成汇兑损失；

2. 内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险；

3. 交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失；

4. 客户违约风险：客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况将使货款实际回款情况与预期回款情况不一致，可能使实际发生的现金流与已操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。

#### 四、公司拟采取的风险控制措施

1. 公司制定了《广东银禧科技股份有限公司外汇套期保值业务管理制度》，（以下简称“《外汇套期保值业务管理制度》”）对外汇套期保值业务操作规范、审批权限及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出了明确规定；

2. 为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度的避免汇兑损失；

3. 为避免内部控制风险，公司财务部负责统一管理公司外汇套期保值业务，所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机和套利交易，并严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行；

4. 为控制交易违约风险，公司仅与具有合法资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司外汇衍生品交易管理工作开展的合法性；

5. 公司进行外汇套期保值业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，外汇套期保值业务的交割日期需与公司预测的外币收款、存款时间或外币付款时间相匹配。

#### 五、会计政策及核算原则

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》相关规定及其指南，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、监事会、独立董事意见

##### 1. 监事会意见

2021年4月27日召开第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》。公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，具有一定的必要性。公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内

控制制度，公司采取的针对性风险控制措施是可行的。公司开展外汇套期保值业务，符合公司利益，不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东利益的情形，我们同意公司在保证正常生产经营的前提下，自董事会审议通过之日起至下次年度报告披露日，公司及合并报表范围子公司与银行等金融机构开展不超过3000万美元或等值外币的外汇套期保值业务（在有效期内，该额度可滚存使用）。

## 2、独立董事意见

公司及合并报表范围内子公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司及合并报表范围内子公司以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下，运用外汇套期保值工具降低汇率风险，减少汇兑损失，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。同时，公司已经制定了《外汇套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司及合并报表范围内子公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规程。公司及合并报表范围内子公司本次开展外汇套期保值业务是可行的，风险是可以控制的。因此，我们一致同意公司及合并报表范围内子公司按照相关规定在董事会批准额度范围内开展外汇套期保值业务。

## 七、备查文件

1. 《广东银禧科技股份有限公司第五届董事会第八次会议决议》；
2. 《广东银禧科技股份有限公司第五届监事会第六次会议决议》；
3. 《广东银禧科技股份有限公司独立董事关于第五届董事会第八次会议相关事项的独立意见》。

特此公告。

广东银禧科技股份有限公司  
董事会

2021年4月27日