

证券代码：002611

证券简称：东方精工

公告编号：2024-021

广东东方精工科技股份有限公司

关于 2024 年度衍生品交易额度预计的公告

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、交易品种、交易工具、交易场所：广东东方精工科技股份有限公司（以下简称“公司”）为规避和管控外汇波动带来的潜在风险，增强财务和经营稳健性，公司及子公司拟利用远期锁汇等套期工具，在外汇市场开展套期保值业务。

与此同时，在保证资金安全和正常生产经营的前提下，公司拟使用自有资金开展衍生品交易业务，取得一定投资收益，提升公司整体业绩水平，保障公司股东利益。

2、交易额度和授权有效期：公司及子公司拟开展外汇套期保值业务，在授权有效期内，动用资金的最高额度为 10 亿元人民币（可折合相应美元或欧元），在前述最高额度内，资金可循环使用；公司及子公司拟开展包括雪球期权产品在内的衍生品交易业务，在授权有效期内，预计动用资金的最高额度为 5 亿元人民币，在前述最高额度内，资金可循环使用，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）将不超过上述最高额度。

授权有效期：自本事项获公司股东大会批准之日起 12 个月内。

3、特别风险提示：

衍生品交易业务开展过程，将面临决策风险、市场风险、操作风险、流动性风险、法律及信用风险、履约风险等，公司已制定金融衍生品相关的内部控制管理制度，并将持续加强落实风险管理措施。敬请广大投资者注意投资风险。

公司于 2024 年 3 月 26 日召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于 2024 年度衍生品交易额度预计的议案》，该事项尚需获得公司股东大会批准。

现将具体情况说明如下：

一、基本情况

（一）背景和目的

公司旗下国内外业务主体日常经营过程中，涉及较多的外币业务，结算货币多为美元或欧元，汇率波动会给公司及子公司的日常经营带来一定风险敞口。基于有效规避和管控潜在风险、提高外汇资金使用效率，并利用套期保值增强财务和经营稳健性的考虑，公司及子公司拟利用远期锁汇等套期工具，在外汇市场开展套期保值业务。

与此同时，在保证资金安全和正常生产经营的前提下，公司拟使用自有资金开展衍生品交易业务，取得一定投资收益，提升公司整体业绩水平，保障股东利益。

（二）交易品种、交易场所、交易工具和交易预计额度

1. 外汇套期保值

公司及子公司拟与银行等金融机构，开展外汇套期保值业务，交易品种包括但不限于远期锁汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、货币互换、利率掉期、利率期权等。

在授权有效期内，公司开展外汇套期保值业务动用资金的最高额度为 10 亿元人民币（可折合相应美元或欧元），在前述最高额度内，资金可循环使用。

2. 衍生品交易

公司及子公司拟与券商等金融机构开展包括雪球期权产品在内的衍生品交易业务，挂钩标的资产包括证券、指数，也可包括上述基础资产的组合，在授权有效期内，预计动用资金的最高额度为 5 亿元人民币，在前述最高额度内，资金可循环使用，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）将不超过上述最高额度。

（三）授权期限

自本事项获公司股东大会批准之日起 12 个月内。

（四）资金来源

公司及子公司的自有、自筹资金，不涉及募集资金。

（五）实施方式

为保证衍生品交易业务能够顺利开展，提高效率，公司提请股东大会授权经营层在批准的额度范围内开展衍生品交易。

二、履行的审批程序

（一）公司已于2024年3月26日召开第五届董事会审计委员会2024年第一次会议，审议通过了《关于2024年度衍生品交易额度预计的议案》。

（二）公司已于2024年3月26日召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于2024年度衍生品交易额度预计的议案》。

（三）本事项尚需提交公司2023年度股东大会批准。

三、开展衍生品交易业务的风险分析及风险控制措施

（一）风险分析

公司开展衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，衍生品交易存在一定的风险：

1、决策风险：公司开展衍生品交易业务时，将受到国际及国内经济政策和经济形势、汇率和利率波动等多种因素影响，且衍生品交易业务专业性强，复杂程度较高，具有一定的交易决策风险。

2. 市场风险：金融市场受宏观经济形势、行业周期等诸多因素影响，雪球产品持有期间挂钩标的波动较大时，产品估值将会随之波动，可能产生较大浮亏或浮盈；汇率波动具有双向性，在远期汇率走势中，可能出现远期外汇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：如相关价格指数波动过于剧烈，或在手业务规模过大，可能导致因未及时补充保证金而被强行平仓，具有一定的流动性风险。

3、政策及法律风险：因相关法律制度发生变化或交易对手违反相关法律制度或合同约定，造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

4、其它风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行衍生品交易操

作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险，或导致经营活动不符合法律规定或者外部法律事件而造成的损失。

（二）风险控制措施

1、公司已制订《金融衍生品交易业务管理制度》，对衍生品交易的操作原则、审批权限、日常管理、风控机制等做出规定，规范业务操作、防控相关风险。

2、公司将谨慎选择具有相关经营资格的金融机构进行合作，必要时可聘请外部具有丰富投资管理经验的人员为公司提供咨询服务，保证公司在投资前进行严格、科学的研究、论证，最大程度降低操作风险和履约风险。

3、在业务操作过程中，公司与合作方将严格遵守国家有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对衍生品业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查；密切关注国内外监管机构的政策变化和相关规定的变更，根据其影响提前做好套期保值业务调整，避免发生政策风险。

4、公司将坚持谨慎投资的原则，持续加强对经济政策和形势、市场环境变化等分析和调研，及时调整投资策略及规模；持续加强相关人员的专业知识培训，提高从业人员的专业素养。

5、公司董事会指定董事会审计委员会负责审查衍生品交易的必要性、可行性、风险控制情况，公司内部审计部门负责监督、核查衍生品交易业务实施情况，并向公司董事会审计委员会报告。

四、对公司的影响及相关会计处理方式

公司及子公司开展套期保值业务，可在一定程度上规避和防范汇率波动的风险，提高财务和经营的稳定性，提升公司持续盈利能力和综合竞争能力；公司及子公司开展衍生品交易业务，有利于提高资金使用效率，获得一定的投资收益，提升公司整体业绩水平，符合全体股东的利益。

公司及子公司开展衍生品交易业务，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流造成重大影响，不影响公司的日常运营资金需求和主营业务的正常开展。

公司将根据衍生品交易业务的实际情况，依据财政部发布的《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23号-金融资产转移》《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》等会计准则的要求，对公司衍生品交易进行会计核算及列报。

五、董事会审计委员会审查意见

公司董事会审计委员会经对公司的财务状况、现金流情况、公司现金管理业务的运作模式、内控机制等进行了必要的询问、了解和调查后，对本事项发表意见如下：

1. 本次公司及子公司拟开展衍生品交易业务，是基于公司实际情况并在保证日常经营运作资金需求、有效控制投资风险前提下进行的，其中，开展外汇套期保值业务，有利于降低外币汇率波动可能对公司经营和业绩带来的风险，同时适度开展衍生品交易业务，有利于提高资金使用效率与投资收益，丰富自有资金的投资方式。

2. 公司已根据有关监管法规，拟订了金融衍生品交易的内控管理制度，有利于规范和强化对金融衍生品交易的风控管理。公司已累积一定的衍生品交易的业务经验，相关的可行性分析报告已充分说明了业务的必要性、可行性以及相关风险。

3. 公司应当严格遵守《深圳证券交易所股票上市规则（2023年修订）》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第7号——交易与关联交易（2023年修订）》等法规、监管指引相关规定，对公司及子公司开展衍生品交易，进行审慎决策、管理、检查和监督，严格把控风险，及时履行信息披露义务。

4. 我们认为，公司及子公司拟开展衍生品交易，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，我们同意事项，并建议将该事项提交公司董事会和股东大会审议。

六、备查文件

- 1、第五届董事会第三次会议决议；
- 2、第五届董事会审计委员会2024年第一次会议决议。

特此公告。

广东东方精工科技股份有限公司

董事会

2024 年 3 月 27 日