

证券代码：002137

证券简称：实益达

公告编号：2024-010

深圳市实益达科技股份有限公司 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信息披露内容的真实、准确和完整，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、交易场所和交易金额：

鉴于国际环境、金融市场波动频繁等多重因素的影响，外币汇率波动存在不确定性，在汇率波动较大的背景下，深圳市实益达科技股份有限公司（以下简称“公司”）（含子公司，下同）拟开展外汇套期保值业务，通过合理的外汇交易可以有效降低汇兑损失风险、锁定成本。公司进行的外汇套期保值业务是为了满足正常生产经营的需要，充分利用外汇交易产品的套期保值功能，降低汇率波动对公司的影响。公司拟开展外汇套期保值业务的交易类型包括：外汇远期、结构性远期、外汇掉期、外汇期权、利率掉期和结构性掉期等业务。主要通过银行等金融机构（非关联方）进行。在不影响正常生产经营的前提下，公司预计未来12个月拟开展的外汇套期保值业务交易总额度不超过10,000万美元（或等值其他币种）。

2、审议程序：

公司于2024年4月19日召开的第七届董事会第五次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司及子公司开展外汇套期保值业务及交易额度，期限为自公司股东大会审议通过之日起12个月。该事项尚需提交公司股东大会审议。

3、风险提示：

在外汇套期保值业务开展过程存在汇率波动风险、操作风险、流动性风险、其他风险等，敬请投资者注意投资风险。

一、投资情况概述

1、投资目的：

公司进行的外汇套期保值业务是以满足正常生产经营的需要，以及规避和防范汇率风险为前提。公司出口销售主要采用外币结算，当汇率出现大幅波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩产生一定的影响，在此背景之下，公司及子公司计划根据市场汇率的变动情况，与金融机构适时开展外汇套期保值业务，充分利用外汇交易产品的套期保值功能（具体产品视金融机构的业务产品而定），降低汇率波动对公司的影响。

2、交易金额：在不影响正常生产经营的前提下，公司预计未来 12 个月拟开展的外汇套期保值业务交易总额度不超过 10,000 万美元（或等值其他币种）。外汇套期保值业务根据金融机构要求需要缴纳一定比例的保证金及补充保证金，方式为占用金融机构综合授信额度或直接缴纳，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）预计任一时点不超过 1,500 万美元（或等值其他币种），任一交易日持有的外汇套期保值业务最高合约价值不超过 10,000 万美元（或等值其他币种）。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）不得超过已审议额度。

3、交易方式：公司拟开展的外汇衍生品交易包括外汇远期、结构性远期、外汇掉期、外汇期权、利率掉期和结构性掉期等业务。公司开展外汇套期保值业务的交易对方为经有关政府部门批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的银行等金融机构。为提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范汇率风险，公司根据实际业务需要可在境外、场外开展外汇套期保值业务，以加强外汇风险管理，满足公司稳健经营的需求。

4、交易期限：至股东大会审议通过之日起12个月。

5、资金来源：主要为自有资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。

二、审议程序

公司第七届董事会第五次会议和第七届监事会第四次会议分别审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司及子公司开展外汇套期保值业务及交易额度，期限为自公司股东大会审议通过之日起 12 个月。该事项尚需提交公司股东大会审议。

三、外汇套期保值业务的风险分析及风险控制措施

（一）风险分析

公司开展的外汇套期保值业务旨在锁定汇率风险，不做投机性、套利性的交易操作，在签订合同时严格按照公司预测回款期限和回款金额及需要偿还的到期贷款金额进行交易。

远期外汇交易可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，但其仍存在下列的风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若相关业务确认书约定的远期结汇汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失。

2、操作风险：远期外汇交易套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，在开展业务时，如操作人员未按规定程序进行衍生品交易操作或未充分理解衍生品信息，将带来操作风险。

3、流动性风险：因客户违约，客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回；业务部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，以上可能会造成远期结汇延期交割导致公司损失。

4、其他风险：如合同条款不明确、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。

（二）公司拟采取的风险控制措施

1、公司将加强对汇率的研究分析，实时关注市场环境变化，适时调整经营策略和保值方案，最大限度的降低汇率变化对公司经营业绩的影响。同时，公司将严格控制套期保值交易规模，最大限度避免汇兑损失。

2、公司为控制交易风险已制定《远期外汇交易业务内部控制制度》，对外汇交易相关业务的决策程序、内部操作流程、责任部门、责任人和风险管理等做出了明确规定。根据公司相关制度，公司将加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质，同时建立异常情况及时报告制度，形成高效的风险处理程序。公司内部审计部门、董事会审计委员会也将会定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。

3、公司进行外汇套期保值业务应基于公司的外币收付款预测，预计未来 12 个月拟开展的外汇套期保值业务交易总额度不超过 10,000 万美元（或等值其他

币种)，将公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。

4、公司进行套期保值业务时，依据相关法律法规的规定，按照相关交易管理规范，合法进行交易操作；与交易对方签订条款准确明晰的法律协议，最大程度的避免可能发生的法律争端。加强交易对手管理，交易对手均需限定为经国家有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构；同时选择结构简单、流动性强、结算便捷、风险可控的套期保值产品进行交易。进行境外交易时，需充分考虑交易地的政治、经济和法律等风险，在风险可控的情况下选择机构；涉及场外交易的，对手方同时需为拥有丰富业务经验和服务能力、信用优质的大型银行等金融机构。

四、交易相关会计处理

公司将根据财政部《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》等准则及指南的相关规定，对所开展的外汇套期保值业务进行相应的会计核算和披露。外汇套期保值业务满足规定的套期会计适用条件的，采取套期会计进行会计处理。

五、监事会意见

监事会经审核认为：公司在保障日常经营运作的前提下，开展外汇套期保值业务的期限为自公司股东大会审议通过之日起 12 个月，此举有利于降低外币汇率波动对经营成果造成的影响和规避防范汇率风险，不存在损害公司利益和股东利益的情形，不会影响公司正常的生产经营，相关决策和审批程序合法、合规。因此，同意公司及子公司开展外汇套期保值业务的事项。

六、备查文件

- 1、公司第七届董事会第五次会议决议；
- 2、公司第七届监事会第四次会议决议；
- 3、公司出具的可行性分析报告；
- 4、《远期外汇交易业务内部控制制度》；
- 5、深交所要求的其他文件。

特此公告。

深圳市实益达科技股份有限公司

董事会

2024年4月23日