

证券代码：002249

证券简称：大洋电机

公告编号：2024-017

中山大洋电机股份有限公司

关于开展远期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. 投资种类：包括但不限于外汇远期结售汇、期权、结构性外汇远期合约等。
2. 投资期限及金额：以 2025 年 1 月起至 2025 年 12 月止为一个期间，预计公司及子公司 2024 年度外汇远期结售汇合约累计发生额不超过人民币 50 亿元或等值外币。
3. 特别风险提示：因投资标的选择、市场环境等因素存在较大的不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

中山大洋电机股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 19 日召开第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于开展远期外汇套期保值业务的议案》。现将相关情况公告如下：

一、远期外汇套期保值业务概况

1. 投资目的

目前，公司建筑及家居电器电机产品主要面向北美洲、欧洲和亚洲其他地区出口，出口销售主要以美元结算，车辆旋转电器在美国及英国等地亦有规模生产和销售。此外，公司还在美国、墨西哥、印度、越南等国家设立生产基地。随着公司及子公司海外业务的不断拓展，外币结算业务规模亦同步增长，人民币对外币，尤其是对美元汇率的波动将对公司的利润产生一定影响。公司及子公司开展外汇套期保值业务的目的是为削弱远期人民币对外币汇率大幅波动对公司经营业绩造成的不利影响，增强公司财务稳健性。

2. 投资种类

包括但不限于外汇远期结售汇、期权、结构性外汇远期合约等。

3. 投资期限及金额

以 2025 年 1 月起至 2025 年 12 月止为一个期间，预计公司及下属子公司 2025 年度外汇远期结售汇合约累计发生额不超过人民币 50 亿元或等值外币。

4. 资金来源

公司开展远期外汇套期保值业务，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。

二、远期外汇套期保值业务的可行性分析

公司及子公司开展远期外汇套期保值业务，是以削弱远期人民币对外币汇率大幅波动对公司经营业绩造成的不利影响为目的，不进行投机和套利交易。实际经营过程中，公司建筑及家居电器电机产品主要面向北美洲、欧洲和亚洲其他地区出口，出口销售主要以美元结算，车辆旋转电器在美国及英国等地亦有规模生产和销售。此外，公司还在美国、墨西哥、印度、越南等国家设立生产基地。随着公司及子公司海外业务的不断拓展，外币结算业务规模亦同步增长，人民币对外币，尤其是对美元汇率的波动将对公司的利润产生一定影响。为进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率、利率波动风险，公司及子公司有必要开展远期外汇套期保值业务，将汇率风险控制合理范围内，提高公司及子公司经营业绩的稳定性和可持续性，增强公司财务稳健性。

公司制定了《证券投资及衍生品交易管理制度》《外汇远期交易财务管理制度》和《外汇远期交易业务管理流程》，规定公司目前进行外汇远期业务仅限于对公司外币收入支出进行外汇套期保值业务，以规避风险为主要目的，禁止投机和套利交易。上述制度就公司外汇远期交易额度、品种范围、分级授权制度、内部审核流程、责任部门、信息隔离措施、风险报告及处理程序等作出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。同时，公司及子公司具有与拟开展套期保值业务交易保证金相匹配的自有资金，将严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》和公司相关内控制度的要求，落实风险防范措施，审慎操作。

综上所述，公司及子公司开展远期外汇套期保值业务是切实可行的，有利于公司及子公司的生产经营。

三、审议程序

公司于2024年4月19日召开第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于开展远期外汇套期保值业务的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》及公司《证券投资及衍生品交易管理制度》等相关规定，本次远期外汇套期保值业务无需提交公司股东大会审议。

四、投资风险分析及风控措施

1. 投资风险分析

公司及下属子公司进行的远期外汇套期保值业务遵循的是锁定汇率、套期保值的原则，远期外汇合约外币金额限制在公司进出口业务预测量之内。外汇远期交易业务在一定程度上可以减少汇兑损失，帮助公司将汇率风险控制在合理范围内。但使用这种金融工具本身也具有一定风险，对人民币汇率升跌走势的错误判断同样会给企业带来损失。

(1) 汇率大幅波动或者不波动风险：在外币汇率变动较大时，公司研判汇率大幅波动方向与外汇套保合约方向不一致，将造成汇兑损失；若汇率在未来未发生波动时，与外汇套保合约偏差较大将造成汇兑损失。

(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) 客户违约风险：当客户支付能力发生变化不能按时支付货款时，公司不能按时结汇，将造成公司损失。

(4) 其它风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇远期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。

2. 公司拟采取的风险控制措施

(1) 公司明确进行外汇远期业务以套期保值为目的，最大程度规避汇率波动带来的风险，禁止投机和套利交易。公司外汇套期保值业务投资额不得超过经董事会或股东大会批准的授权额度上限。

(2) 根据上市公司监管部门相关规定，公司制定了《证券投资及衍生品交易管理制度》《外汇远期交易财务管理制度》和《外汇远期交易业务管理流程》，就公司外汇远期交易额度、品种范围、分级授权制度、内部审核流程、责任部门、信息隔离措

施、风险报告及处理程序等作出了明确规定，上述制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。

(3) 公司成立外汇远期交易操作小组，作为外汇远期交易业务的日常主管机构，并设置了相应的专业岗位，由财务管理部牵头负责该业务，按照《外汇远期交易财务管理制度》和《外汇远期交易业务管理流程》进行业务操作，使得制度和管理流程能够有效执行。

(4) 严格控制外汇套期保值业务的资金规模，外汇套期保值业务必须基于公司制订的外币收付款计划，公司全年外汇套期保值业务累计发生额限制在公司进出口业务预测量之内，严格按照公司期货交易管理制度中规定权限下达操作指令，按照规定进行审批后，方可进行操作。

五、投资对公司的影响

公司产品外销比例较大，且主要以外币结算，所涉及的人民币汇率政策变化和 international 外汇市场的波动将对公司经营业绩产生一定的影响。开展外汇套期保值业务，可以进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。

六、交易相关会计处理

公司根据《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39号——公允价值计量》等规定对外汇套期保值业务进行会计核算，根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定对外汇套期保值业务予以列示和披露。

七、备查文件

1. 第六届董事会第十五次会议决议。

特此公告。

中山大洋电机股份有限公司

董 事 会

2024年4月23日