

证券代码：002463

证券简称：沪电股份

公告编号：2025-020

沪士电子股份有限公司

关于开展外汇衍生品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、交易目的：有效平滑外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。
- 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：外汇衍生品套期保值业务的额度（含交易的收益进行再交易的相关金额）折合不超过1亿美元，上述额度可循环使用，但在任一时点的合计金额折合不超过1亿美元。
- 4、有效期限：自沪士电子股份有限公司（下称“公司”）董事会批准之日起12个月内有效。
- 5、审议程序：经公司第八届董事会第三次会议审议并一致通过。该事项在公司董事会审议权限范围内，不构成关联交易。
- 6、特别风险提示：在外汇衍生品套期保值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套期保值业务风险。

一、公司开展外汇衍生品套期保值业务的情况概述

公司于2025年3月24日召开的第八届董事会第三次会议审议通过《关于开展外汇衍生品套期保值业务的议案》，同意《公司关于开展外汇衍生品套期保值业务的可行性分析报告》，为有效平滑外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性，同意公司及子公司使用自有资金，在折合不超过1亿美元的额度（含交易的收益进行再交易的相关金额）范围内，开展外汇衍生品套期保值业务；同意授

权公司管理层根据实际需要,在上述额度范围内具体办理外汇衍生品套期保值业务的相关事宜。上述事项自公司董事会批准之日起12个月内有效。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,有效平滑外汇汇率、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套期保值业务。

(二) 交易金额

公司外汇衍生品套期保值业务额度折合不超过1亿美元,上述额度可循环使用,但在任一时点的合计金额折合不超过1亿美元。

(三) 交易方式和合约期限

公司开展的外汇衍生品套期保值业务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) 资金来源

公司开展的外汇衍生品套期保值业务,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。

《公司关于开展外汇衍生品套期保值业务的可行性分析报告》详见2025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>)。

二、公司开展外汇衍生品套期保值业务的审议程序

公司开展外汇衍生品套期保值业务相关事项已经公司第八届董事会第三次会议审议并一致通过。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》《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》《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》等相关规定，鉴于交易动用的保证金和权利金上限不超过公司最近一期经审计净利润的50%，任一交易日持有的最高合约价值不超过公司最近一期经审计净资产的50%，该事项在公司董事会审议权限范围内，该事项不构成关联交易。

三、公司开展外汇衍生品套期保值业务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套期保值业务遵循锁定汇率、利率风险原则，禁止从事任何外汇衍生品风险投机交易，但外汇衍生品套期保值业务仍存在一定的风险：

1、市场风险：外汇衍生品套期保值业务合约汇率、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套期保值业务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套期保值业务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套期保值业务以有效平滑外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性为目的，禁止任何风险投机行为；公司外汇衍生品套期保值业务的品种、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》，对外汇衍生品套期保值业务的操作原则、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套期保值业务决策、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套期保值业务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、外汇衍生品套期保值业务的会计处理

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套期保值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。公司衍生品交易已确认损益及浮动亏损金额每达到公司最近一年经审计的归属于上市公司股东净利润的10%

且绝对金额超过一千万元人民币的，公司将及时披露。

五、备查文件

- 1、公司第八届董事会第三次会议决议。

沪士电子股份有限公司董事会

二〇二五年三月二十六日