

证券代码：600406
债券代码：163577

证券简称：国电南瑞
债券简称：20 南瑞 01

公告编号：临 2023-016

国电南瑞科技股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

● 交易概述：因国际业务开展需要，为降低汇率波动对企业经营业绩的影响，国电南瑞科技股份有限公司（含所属子公司，以下简称“国电南瑞”、“公司”）拟于 2023 年度新开展额度不超过 5.17 亿元人民币（含等值外币）外汇套期保值业务，交易品种主要为远期结售汇。结合公司外汇套期保值业务年初存量余额，预计 2023 年度任一交易日持有的最高合约价值不超过 8.41 亿元人民币（含等值外币）。

● 审议程序：本次开展外汇套期保值业务已经公司第八届董事会第十一次会议审议通过，无需提交股东大会审议。

● 特别风险提示：公司开展外汇套期保值业务不以投机为目的，主要为有效规避汇率波动对公司带来的不利影响，但同时也会存在汇率波动风险、预测风险、履约风险及其它风险，敬请广大投资者充分关注投资风险。

一、开展外汇套期保值业务概述

（一）交易目的

因国际业务开展需要，公司日常经营过程中时有涉及外币结算业务。为降低汇率波动对公司经营业绩的影响，并专注于生产经营，公司拟紧密结合日常经营业务外币结算需求，选择品种、规模、方向、期限相匹配的外汇套期保值产品（主要为远期结售汇）进行风险对冲。

（二）交易金额

公司 2023 年拟新开展的外汇套期保值业务额度不超过 5.17 亿元人民币（含等值外币），且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）不超

过董事会审议额度。结合公司外汇套期保值业务年初存量余额，预计 2023 年度任一交易日持有的最高合约价值不超过 8.41 亿元人民币（含等值外币）。

公司开展外汇套期保值业务主要占用银行授信。2023 年公司外汇套期保值业务预计占用的金融机构授信不超过交易总额度的 10%。

（三）资金来源

资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

公司拟开展的外汇套期保值业务涉及的币种只限于公司生产经营所使用的主要结算外币，如美元、欧元等。交易品种主要为远期结售汇，产品结构较为简单、流动性较好。

交易对手拟选择经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资质的高信用等级商业银行，不存在关联关系。

（五）交易期限

董事会授权公司经营层 2023 年度在上述额度范围内具体实施上述外汇套期保值业务相关事宜。

二、审议程序

1. 公司于 2023 年 4 月 26 日召开第八届董事会第十一次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，会议应到董事 11 名，实到董事 11 名，该议案 11 票同意、0 票反对、0 票弃权。

2. 本次对外投资不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。无需提交股东大会审议。

三、外汇套期保值的风险分析

公司开展外汇套期保值业务不以投机为目的，主要为有效规避汇率波动对公司带来的不利影响，但同时也会存在一定的风险，主要如下：

1. 汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时成本支出，从而造成公司损失。

2. 预测风险：公司将根据销售订单和采购订单等进行外汇收付款预测，可能存在预测不准确而导致延期交割风险。

3. 履约风险：公司拟开展外汇套期保值的对手方出现倒闭、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情形，导致外汇套期保值业务到期无法履约。

4. 其它风险：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或操作人员未能充分理解外汇套期保值信息而造成操作风险。

四、风险控制措施

1. 公司持续开展对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，同时公司董事会授权公司经营层在额度范围内具体实施和履约。

2. 公司开展的外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，建立健全有效的外汇套期保值业务风险管理体系及内控机制，合理配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员，制定严格的决策程序、报告制度和风险监控措施，明确授权范围、操作要点、会计核算等具体要求。

3. 公司选择经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资质的高信用等级商业银行开展外汇套期保值业务。

4. 公司严格履行审批程序，及时履行信息披露义务。在实际操作中，选择结构简单、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展套期保值业务。严禁超过正常业务规模的外汇套期保值，并严格控制外汇资金金额和结售汇时间，确保外汇回款金额和时间与锁定的金额和时间相匹配。

5. 公司定期对外汇套期保值业务的决策、管理、执行等工作的合规性开展监督检查。

五、可行性分析

1. 公司基于降低主业范围内的外汇风险敞口而开展外汇套期保值业务，具有客观需要，且已对年度新开展的外汇套期保值业务额度进行总量控制；

2. 公司已建立健全有效的外汇衍生品交易业务风险管理体系及内控机制，合理配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员，制定严格的决策程序、报告制度和风险监控措施，具备与所开展业务相适应的资金实力和抗风险能力。

公司开展外汇套期保值业务具备可行性。

六、交易对公司的影响及相关会计处理

公司开展外汇套期保值业务，是出于从锁定结售汇成本的角度考虑，能够降低汇率波动对生产经营的影响，符合未来经营发展需要，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。

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 37 号-金融工具列报》等相关规定及其指南，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。

七、独立董事独立意见

公司开展的外汇套期保值业务，是以正常生产经营为基础，以减少、规避汇率风险为目的，符合公司生产经营需要，有利于公司长远发展，符合公司谨慎、稳健的风险管理原则。公司建立了健全有效的外汇套期保值业务风险管理体系及内控机制，并对开展外汇套期保值业务进行了可行性分析，可有效控制交易风险。该事项符合有关法律、法规和《公司章程》等相关规定，决策程序合法、有效，不存在损害公司和股东利益，特别是中小股东利益的情形。同意《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的可行性分析报告》。

八、上网公告附件

1. 公司第八届董事会第十一次会议决议；
2. 公司独立董事专项说明和独立意见。

特此公告。

国电南瑞科技股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十八日