

证券代码：002841

证券简称：视源股份

公告编号：2024-025

# 广州视源电子科技股份有限公司

## 关于开展 2024 年外汇套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

广州视源电子科技股份有限公司（以下称“公司”）于 2024 年 4 月 24 日召开了第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于开展 2024 年外汇套期保值业务的议案》，为有效防范汇率波动风险，公司及其控股子公司 2024 年拟开展累计金额不超过 8 亿美元（或等值其他币种）的外汇套期保值业务，有效期拟自第五届董事会第二次会议审议批准之日起 12 个月内，期限内任一时点的交易总金额不得超过审批额度。具体情况如下：

### 一、开展外汇套期保值业务的目的

随着公司国际业务的规模增长，公司面临的汇率波动风险也随之增加。为有效规避汇率波动对公司经营造成的不利影响，控制外汇波动风险，公司及其控股子公司拟在 2024 年与银行开展外汇套期保值业务。

### 二、外汇套期保值业务情况

#### （一）外汇套期保值业务的品种及币种

外汇套期保值业务是在满足正常经营需要的前提下，以规避和防范汇率风险为目的，通过银行办理的远期外汇交易业务，包括远期结售汇、货币掉期、外汇期权等业务，主要交易外币币种为美元、港元、欧元等。

远期结售汇业务是指与银行签订远期结售汇合同，约定将来办理结汇或售汇的外汇币种、金额、汇率和期限，到期再按照该远期结售汇合同约定的币种、金额、汇率办理结汇或售汇的业务。

货币掉期业务是指在委托日同时与银行约定两笔金额一致、买卖方向相反、交割日期不同的人民币或外币对另一外币的买卖交易，并在两笔交易的交割日按

照该掉期合同约定的币种、金额、汇率办理的结汇或售汇业务。

外汇期权亦称为货币期权，指合约购买方在向出售方支付一定期权费后，所获得的在未来约定日期或一定时间内，按照规定汇率买进或者卖出一定数量外汇资产的选择权。

## （二）拟投入的资金

根据公司进出口业务规模，公司及其控股子公司拟于 2024 年开展累计金额不超过 8 亿美元(或等值其他币种)的外汇套期保值业务，资金来源为自有资金。该业务在公司第五届董事会第二次会议审议通过后，由管理层根据具体经营需要，在决议有效期内视汇率波动评估单次操作的必要性，并择机安排。

## 三、开展外汇套期保值业务的会计核算原则

2023 年，公司将根据《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，对外汇套期保值业务进行相应核算和披露。

## 四、外汇套期保值业务风险分析

外汇套期保值交易可以有效降低汇率波动对公司经营的影响，但也可能存在如下风险：

（一）汇率反向波动带来的风险：在汇率波动较大的情况下，银行远期结售汇汇率报价可能偏离公司将来实际收付时的汇率，造成汇兑损失。

（二）资金预测风险：公司根据客户订单和采购订单进行资金收付汇预测，实际执行过程中，可能存在订单调整导致套期保值交割金额和期限错配的风险。

（三）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或业务人员专业能力局限而导致风险。

## 五、公司拟采取的风险控制措施

公司及其控股子公司进行外汇套期保值业务会遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、有风险套利性的交易操作。在开展外汇套期保值时严格进

行风险控制，具体风险控制措施如下：

（一）确保套期保值业务与公司主营业务相匹配，严格控制交易保证金头寸。

（二）严格控制套期保值的资金规模和期限，合理计划和使用银行授信额度：

- 1、锁汇金额不能超过业务预算金额的 100%；
- 2、锁汇期限不超过 12 个月；

（三）公司已制定《金融衍生品交易业务内部控制制度》，对套期保值业务作出明确规定，并由专人负责研究金融市场和汇率走势，做到能够及时发现和规避各类金融风险。

（四）严格按照公司管理制度的规定下达操作指令，根据规定履行相应的审批程序后，方可进行操作。

（五）合理调度资金用于套期保值业务，不得使用募集资金直接或间接进行套期保值。

## 六、监事会意见

监事会发表意见如下：公司在保证正常经营的前提下，开展外汇套期保值业务有利于降低汇率波动对经营成果造成的影响，符合公司实际情况，相关决策程序符合有关法律、法规的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意公司开展外汇套期保值业务。

## 七、备查文件

- 1、第五届董事会第二次会议决议
- 2、第五届监事会第二次会议决议

特此公告。

广州视源电子科技有限公司

董事会

2024 年 4 月 25 日