

## 江西特种电机股份有限公司 关于开展远期结售汇业务及可行性分析的公告

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。

江西特种电机股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月19日召开了第十届董事会第十六次会议，会议审议通过了《关于开展远期结售汇业务及可行性分析的议案》，董事会同意公司开展额度不超过等值5亿元人民币额度的远期结售汇业务，期限自董事会审议通过之日起一年，在上述额度内可循环滚动使用，同时授权公司经营管理层在额度范围内具体实施远期结售汇业务。本事项在董事会审批权限内，无需提交股东大会审议。现将相关事项公告如下：

### 一、开展远期结售汇业务的目的

因公司存在部分境外业务，主要以美元结算。当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成影响，为规避和防范汇率波动风险，公司计划开展远期结售汇业务。

### 二、拟开展远期结汇业务的基本情况

#### 1、拟开展的期限

自公司董事会审议通过之日起一年内有效，上述额度在期限内可循环滚动使用，但期限内任一时点的累计金额不超过预计总额度。

董事会授权公司经营管理层根据公司（含合并报表范围内的子公司）经营开展情况和实际需要负责具体实施远期结售汇相关业务，包括但不限于：选择合格的交易机构、审批日常远期结售汇业务方案、签署合同或协议等。

#### 2、资金来源

公司开展的远期结售汇业务资金来源为公司自有资金。

#### 3、币种与金额

公司的远期结售汇业务仅限于实际业务发生的币种（主要币种为美元），年累计金额不超过等值人民币5亿元。

#### 4、交易对手

与本公司不存在关联关系且有外汇远期结售汇业务交易资格的金融机构。

### 三、交易风险分析

公司开展远期结售汇业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，在签订合同时严格按照预测回款期限和回款金额进行交易。远期结售汇业务可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，但同时也会存在一定风险：

1、市场风险：在汇率行情走势与预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率成本后的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。

2、操作风险：公司在开展上述业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地执行相关业务，将可能导致交易损失或丧失交易机会。

3、法律风险：公司与银行签订远期结售汇业务协议，需严格按照协议要求办理业务，同时应当关注公司资金头寸等财务状况，避免出现违约情形造成公司损失。

### 四、风险控制措施

1、公司将选择结构简单、流动性强、风险可控的远期结售汇业务开展套期保值业务，并只能在授权额度范围内进行，严格控制其交易规模。

2、公司已制定《远期结售汇管理制度》，对远期结售汇业务的操作原则、审批权限、业务管理、内部操作流程等作出明确规定，制定规范的业务操作流程和授权管理体系，配备专职人员，明确岗位职责，严格在授权范围内从事上述业务；同时加强相关人员的业务培训及职业道德，提高相关人员素质，并建立异常情况及时报告制度，最大限度的规避操作风险的发生。

3、加强对银行账户和资金的管理，严格资金预测、划拨和使用的审批程序。

4、公司定期对上述业务套期保值的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。

### 五、远期结售汇业务的可行性分析

受国际政治、经济政策等因素影响，近几年汇率波动较为频繁，为提高公司应对外汇汇率波动风险的能力，公司有必要根据具体情况，适度开展远期结售汇

业务。公司开展的远期结售汇业务与公司业务紧密相关，通过远期结售汇业务工具提前锁定汇率，能更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率波动风险，最大限度地降低外汇波动对公司的影响，增强公司财务稳健性。公司已制定《远期结售汇管理制度》，对相关决策、业务操作、风险控制、信息披露等作了相关规定，并配备了相关专业人员，公司采取的针对性风险控制措施可行有效。因此，公司及子公司开展远期结售汇业务具有必要性和可行性。

## 六、交易相关会计处理

公司根据财政部发布的《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，对开展远期结售汇业务进行相应的核算和处理。最终会计处理以公司年度审计机构审计确认的会计报表为准。

特此公告。

江西特种电机股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十日