

证券代码：002167 证券简称：东方锆业 公告编号：2026-061

## 广东东方锆业科技股份有限公司 关于开展外汇套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 重要内容提示：

1、基本情况：为有效规避和防范潜在的汇率风险，广东东方锆业科技股份有限公司（以下简称“公司”，含合并报表范围内的子公司，下同）拟使用自有资金与银行等金融机构开展外汇套期保值业务，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 2,000 万美元（含等值外币），包括但不限于远期、掉期、期权等及相关组合产品。

2、审议程序：公司于 2026 年 10 月 23 日召开第九届审计委员会第十次会议、第九届董事会第八次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，无需提交公司股东会审议。

3、风险提示：公司开展外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇套期保值业务仍存在一定的市场风险、流动性风险、履约风险、操作风险和法律风险。敬请广大投资者注意投资风险。

### 一、投资情况概述

### 1、投资目的:

随着公司海外业务规模的不断增长, 外币结算业务需求逐步增加, 为有效规避外汇市场风险, 降低汇率对公司经营业绩的影响, 公司拟开展外汇套期保值业务。

### 2、交易金额:

预计动用的交易保证金和权利金上限(包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等)不超过 200 万美元(含等值外币), 预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 2,000 万美元(含等值外币), 期限内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)将不超过上述额度。

### 3、交易方式:

公司拟开展的外汇套期保值业务只限于与生产经营所使用的主要结算货币相同的币种, 交易对手方为具有外汇套期保值业务经营资格、经营稳健且资信良好的银行等金融机构。公司拟进行的外汇套期保值业务品种包括但不限于远期、掉期、期权等及相关组合产品。

### 4、交易期限:

上述额度的授权期限为董事会审议通过之日起至 2027 年 12 月 31 日, 在授权期限内该额度可循环滚动使用。如果单笔交易的存续期超过了上述授权期限, 则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

### 5、资金来源:

使用公司自有资金，不得使用募集资金直接或间接进行外汇套期保值业务。

#### 6、实施方式：

在上述权限范围内，公司董事会授权公司董事长负责外汇套期保值业务的具体事项决策，负责签署或授权他人签署相关协议及文件，由此产生的法律、经济责任全部由公司承担。

### 二、审议程序

公司于2026年10月23日召开公司第九届审计委员会第十次会议、第九届董事会第八次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，无需提交公司股东会审议表决。

### 三、外汇套期保值业务的风险分析

公司进行外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，但进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险，主要包括：

1、市场风险：在外汇汇率走势与公司判断发生大幅偏离的情况下，公司开展外汇套期保值业务支出的成本可能超过预期，从而造成公司损失。

2、流动性风险：远期结汇等业务到期需按约定交割，若公司实际收汇时间与合约交割时间错配，可能产生违约或展期成本。

3、履约风险：存在交易对方在合约到期无法履约带来的风险。

4、操作风险：外汇套期保值专业性较强，复杂程度较高，在开

展交易时，可能存在因操作人员未按规定程序操作、未准确及时识别业务相关信息或其他内控制度不完善等原因，导致在办理业务过程中造成损失风险。

5、法律风险：开展外汇套期保值业务时，存在交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，导致经营活动不符合法律规定或者因外部法律事件而造成交易损失的风险。

#### **四、公司采取的风险控制措施**

1、公司开展的外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全和有效的原则，严格控制外汇套期保值业务的交易种类及规模，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的，不得进行投机和非法套利交易。

2、公司已制定《外汇衍生品业务管理制度》，对公司进行外汇套期保值业务的审批权限、管理及操作流程、信息保密及隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露和档案管理等环节作出明确规定，公司将严格按照该管理制度的规定进行操作，保证制度有效执行，严格控制业务风险。

3、公司选择与具有外汇套期保值业务经营资格、经营稳健且资信良好的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，并审慎审查外汇套期保值合同条款。

4、密切关注国际外汇市场动态变化，加强对汇率的信息分析，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失，当外汇市场发生重大变化时，及时上报，积极应对，妥善处理。

5、公司内部审计部门负责对外汇套期保值业务情况进行审查和评估。

## **五、会计政策及核算原则**

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》等准则及指南的相关规定，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的会计核算和披露。

## **六、备查文件**

- 1、第九届董事会审计委员会第十次会议决议；
- 2、第九届董事会第八次会议决议；
- 3、关于开展外汇套期保值业务可行性分析报告。

特此公告。

广东东方锆业科技股份有限公司董事会

二〇二六年十月二十七日