

## 克劳斯玛菲股份有限公司

### 关于开展外汇衍生品交易业务的公告

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法律责任。

#### 重要内容提示：

- **交易目的：**防范汇率波动风险，降低汇率波动影响。
- **交易品种：**包括外汇远期结售汇业务、外汇掉期业务、外汇期权业务等外汇衍生品交易业务。
- **拟投入金额：**不超过 5.2 亿欧元（或等值人民币）。
- **已履行的审议程序：**已经克劳斯玛菲股份有限公司（以下简称“公司”）第八届董事会第十次会议、第八届监事会第八次会议审议通过《关于公司开展外汇衍生品交易及其可行性分析报告的议案》。该议案尚需提交公司股东大会审议。
- **特别风险提示：**公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全、有效的原则，所有外汇衍生品交易均以正常业务需要为基础，但进行外汇衍生品交易仍会存在一定的市场风险、操作风险、客户回款风险、法律风险等风险。敬请广大投资者注意投资风险。

#### 一、交易情况概述

##### （一）交易目的

鉴于公司及合并报表范围内子公司在日常经营过程中涉及跨境贸易等国际业务，并发生外币收支业务，为减小和防范汇率风险，公司及子公司拟以业务经营为基础，开展外汇衍生品交易业务。

##### （二）交易金额

根据公司实际生产经营情况，预计使用不超过 5.2 亿欧元（或等值人民币）开展外汇衍生品交易业务，上述额度范围内资金可循环使用，具体交易金额将授

权公司管理层在上述额度内根据公司和子公司具体经营需求确定。

### （三）资金来源

公司及子公司开展外汇衍生品交易业务的资金全部来源于自有资金或自筹资金。

### （四）交易方式

公司及子公司将仅与具有外汇衍生品交易业务资质、经营稳健且资信良好的金融机构开展外汇衍生品交易业务，不会与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。

拟开展外汇衍生品交易业务的品种包括外汇远期结售汇业务、外汇掉期业务、外汇期权业务等。

### （五）交易期限

上述预计交易金额有效期自《关于公司开展外汇衍生品交易及其可行性分析报告的议案》经公司股东大会审议通过之日起不超过 12 个月，在前述投资限额和投资期限内，资金可循环滚动使用。

## 二、 审议程序

公司于 2024 年 4 月 26 日召开第八届董事会第十次会议、第八届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司开展外汇衍生品交易及其可行性分析报告的议案》，本议案尚需提交公司股东大会审议。

## 三、 交易风险分析及风控措施

### （一）交易风险分析

公司及子公司开展外汇衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行以投机为目的的外汇衍生品交易，但外汇衍生品交易仍可能存在一定风险。

1、市场风险：因外汇行情变动较大，外汇衍生品交易合约汇率与到期日实际汇率的差异将产生交易损益，从而造成潜在损失。

2、操作风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度高，可能会由于操作人员未及时、充分地理解衍生品信息，或未按规定程序进行操作而造成一定风险。

3、客户回款风险：客户应收账款发生逾期或坏账，货款无法在预计的回款期内收回，可能使实际发生的现金流和远期结售汇及外汇衍生产品业务的数额不

能完全匹配从而导致远期结汇无法按期交割。

4、法律风险：因相关法律、法规发生变化或交易对手违反合同约定条款可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

## （二）风险控制措施

为了应对外汇衍生品交易业务带来的上述风险，公司采取如下风险控制措施：

1、公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，持续跟踪外汇衍生品交易业务的公开市场价格或公允价值的变化，及时评估已交易外汇衍生品交易业务的风险敞口，适时调整经营、业务操作策略，最大程度防范汇率波动带来的风险。

2、公司将严格规范外汇衍生品交易业务管理流程，对外汇衍生品交易业务的操作原则、审批权限、操作流程、风险管理等作出明确规定并严格实施，控制交易风险。

3、公司持续加强对客户资信审查及应收账款的风险管控，严控逾期应收账款和坏账，努力提高回款预测的准确度，降低回款风险。

4、公司仅与具有相关业务经营资质的金融机构开展外汇衍生品交易业务，保证公司外汇衍生品交易业务开展的合法性，同时谨慎审查与符合资格的金融机构签订的合同条款，以防范法律风险。

## 四、外汇衍生品交易业务对公司的影响及会计处理

公司及子公司开展外汇衍生品交易业务，以正常跨境业务为基础，以具体经营业务为依托，是为减小和防范汇率风险而采取的主动管理策略，有利于提高公司应对汇率波动风险的能力，不会对公司日常资金正常周转及主营业务正常开展造成影响。

公司将根据财政部《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，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的会计核算和披露。

特此公告。

克劳斯玛菲股份有限公司董事会

2024 年 4 月 27 日