

**上能电气股份有限公司**  
**关于公司及子公司开展远期结售汇及外汇期权业务的**  
**补充公告**

**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。**

上能电气股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年2月3日召开了第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司及子公司开展远期结售汇及外汇期权业务的议案》，并在证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露，公告编号：2021-006。为便于投资者对上述公告做充分了解，现补充披露如下：

**一、远期结售汇及外汇期权业务的概况**

随着公司出口业务的增加，公司境外销售的比例逐步提升，主要结算货币为美元等，汇率波动对公司生产经营会产生一定的影响。2020年美元等外汇的汇率波动较大，为降低汇率波动带来的风险和不利影响，公司及子公司拟与银行开展远期结售汇及外汇期权业务，以套期保值为目的，额度不超过等值3,000万美元（含本数），上述金额占公司最近一期经审计归属于上市公司股东的净资产的47.18%（按照第二届董事会第十五次会议当日的即期汇率折算），无需提交股东大会审议。公司开展远期结售汇、外汇期权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。

1. 业务规模：不超过等值3,000万美元（含本数）。
2. 产品种类：远期结售汇及外汇期权

远期结售汇：是指公司与银行签订远期结售汇合同，约定将来办理结售汇的

外汇币种、金额、汇率和期限，在合同约定期限内按照合同约定的币种、金额、汇率办理结汇或售汇业务。

外汇期权：是一种在合同约定的时间内拥有是否按照规定汇率买进或者卖出一定数量外汇资产的选择权，期权的买方在向期权的卖方支付相应期权费后获得一种权利，可于未来某一约定日期以约定价格与期权卖方进行约定数量的结售汇交易的业务。

3. 主要涉及币种：公司的远期结售汇及外汇期权业务只限于从事与公司实际经营业务所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种为美元。

4. 期限及实施方式：自本次董事会通过之日起 12 个月内有效。上述事项经董事会审议通过后，授权公司董事长或董事长授权人员在上述额度内行使决策权、签署远期结售汇协议及外汇期权合同等相关事宜，包括但不限于品种的选择、交易对手的选择、金额和币种等，由财务部具体负责组织和实施。

5. 资金来源：自有资金。

## 二、公司开展远期结售汇及外汇期权业务的必要性和可行性

近年来，受国际政治、经济等因素的影响，美元等外汇的汇率震荡幅度不断增大，尤其是 2020 年下半年美元汇率持续下行，给公司造成了一定的汇兑损失，目前，外汇市场风险持续增加，公司出口业务增加，境外销售的比例逐步提升。为了规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司经营成本带来的不利影响，公司拟开展以锁定外汇成本为目的的远期结售汇及外汇期权业务。

公司及子公司开展远期结售汇及外汇期权业务是为了降低汇率波动带来的风险和不利影响，具有充分的必要性。公司开展远期结售汇及外汇期权业务是以实际经营业务为基础，不做投机性、套利性的交易操作，可以实现以规避风险为目的的资产保值，增强公司财务稳健性，符合公司稳健经营的要求。因此，公司及子公司开展远期结汇及外汇期权业务符合公司业务发展需求，具有一定的必要

性和可行性。

### 三、公司相关制度的建立

公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》及其他内部控制制度，对本公司开展以锁定外汇成本为目的的外汇衍生品交易业务的审批程序、内部操作、风险控制等流程做了具体规定。公司《外汇衍生品交易业务管理制度》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，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以公司实际经营的业务为依据，以规避和防范外汇汇率风险为目的，不得从事超出经营实际需要的其他外汇衍生品交易，不得以套期保值为借口从事外汇衍生品投机的活动。该制度的执行有利于规范相关业务行为，控制业务风险，维护公司及全体股东的利益。

### 四、风险及应对措施

#### （一）风险

1. 汇率波动风险：在汇率行情波动较大的情况下，若远期结售汇协议约定的汇率低于交割日实时汇率时，将造成汇兑损失，反之将会有汇兑收益。

2. 内部控制风险：远期结售汇及外汇期权业务的交易专业性较强，可能会由于内部控制制度不完善造成风险。

3. 回款预测风险：公司根据销售订单确定的回款时间预测回款，实际执行过程中，可能遇到应收款逾期，订单发生变更等情况造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

4. 法律风险：公司与金融机构签订远期结售汇、外汇期权业务协议，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。

#### （二）应对措施

1. 为防止远期结售汇及外汇期权业务延期交割，公司将持续加强应收账款的

管理，加强应收款的催收，从而避免出现应收账款逾期的现象，降低客户拖欠和违约的风险。

2. 在签订远期结售汇及外汇期权业务合同时，严格按照公司预测的收汇期间和金额进行交易，所有远期结售汇业务均有真实交易背景。

3. 公司财务部和内审部作为公司相关责任部门，严格落实岗位职责，分级管控风险，在风险可控的条件下提高风险应对速度，不断完善风险应对制度和措施。

4. 公司将选择结构简单、流动性强、风险可控的远期结售汇、外汇期权业务开展，并在授权额度范围内进行，严格控制其交易规模。公司选择的交易对手必须是经中国人民银行或银监会批准的具备远期结售汇及外汇期权业务经营资格的金融机构。

## 五、会计核算政策及原则

公司根据财政部《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——套期保值》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及指南，对开展远期结售汇和外汇期权业务进行财务核算处理，反映资产负债表及利润表相关项目。

## 六、备查文件

1. 《外汇衍生品交易业务管理制度》;
2. 《关于公司及子公司开展远期结售汇及外汇期权业务的可行性分析报告》;

特此公告。

上能电气股份有限公司董事会

2021 年 02 月 04 日