

证券代码：600203

证券简称：福日电子

公告编号：临 2026 - 034

福建福日电子股份有限公司 关于公司及所属公司 2026 年开展外汇远期结售汇 外汇期权及外汇掉期业务的公告

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个别及连带责任。

福建福日电子股份有限公司（以下简称“公司”）于 2026 年 6 月 22 日召开公司第八届董事会 2026 年第四次临时会议，会议审议通过《关于公司及所属公司 2026 年度开展外汇远期结售汇、外汇期权及外汇掉期业务的议案》。为锁定未来时点的外汇交易成本或收益，使进出口贸易业务保持在一个稳定的利润水平，降低汇率波动对外汇结算造成的风险，公司及所属公司拟在 2026 年度开展远期结售汇、外汇期权及外汇掉期业务，额度合计不超过 1,000 万美元，额度范围内可以滚动使用。具体情况如下：

一、业务概述

1、开展远期结售汇、外汇期权及外汇掉期业务的目的

近年来，公司积极开拓海外市场，为适应外汇市场变化，降低汇率波动对公司造成的不利影响，公司及所属公司拟开展远期结售汇、外汇期权及外汇掉期业务进行套期保值，通过锁定未来时点的交易成本或收益，实现以规避风险为目的的资产保值，降低汇率波动对公司的影响。

2、开展远期结售汇、外汇期权及外汇掉期业务的交易方式及币种

公司及所属公司开展远期结售汇、外汇期权及外汇掉期业务交易对手主要为银行类金融机构，与公司不存在关联关系。交易币种仅限于公司实际经营所涉及的主要结算货币，开展交割期与预测回款期一致，且金额与预测回款金额相匹配，所用结算货币主要是美元、欧元等。

3、开展远期结售汇、外汇期权及外汇掉期业务的资金来源

公司及所属公司用于开展远期结售汇、外汇期权及外汇掉期等外汇避险业务交易的资金来源为公司自有资金，不存在使用募集资金开展外汇衍生品交易业务的情况。

4、开展远期结售汇、外汇期权及外汇掉期业务期限及金额

授权有效期自公司董事会审议通过之日起一年止。授权办理远期结售汇、外汇期权及外汇掉期等外汇避险业务的任一时点余额不超过 1,000 万美元。（按照合同约定的币种、汇率计算）。

二、审议程序

本事项已经公司第八届董事会 2026 年第四次临时会议审议通过，无需提交股东会审议。

三、风险分析

公司及所属公司开展的远期结售汇、外汇期权及外汇掉期业务遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作。但操作仍存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成公司汇兑损失。

2、回款预测风险：业务部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致延期交割风险。

3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成延期交割导致公司损失。

四、风险控制措施

公司及所属公司开展远期结售汇、外汇期权及外汇掉期业务交易遵循合法、审慎、安全、有效套期保值原则，不做投机性套利交易，主要的风险控制措施如下：

1、在签订远期结售汇、外汇期权及外汇掉期业务合约时严格按照公司预测的收汇、付汇期和金额进行交易，所有远期结售汇、外汇期权及外汇掉期业务均有真实的贸易背景。

2、公司与交易银行等金融机构签订条款清晰的合约，严格执行管理制度，以防范法律风险。强化对公司远期结售汇、外汇期权及外汇掉期业务交易操作人员的业务培训，严格执行操作规定和风险管理制度，密切关注市场走势，并结合市场情况适时调整操作策略，提高保值效果。

3、为防止远期结售汇、外汇期权及外汇掉期业务合约延期交割，公司高度重视应收款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款严重逾期现象。

4、公司及所属公司财务部跟踪远期结售汇、外汇期权及外汇掉期业务合约涉及的相关市场因素，并定期向公司管理层报告。

五、会计政策及核算原则

公司按照《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，对已开展的外汇业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

特此公告。

福建福日电子股份有限公司
董事会
2026 年 6 月 23 日