

证券代码：300209

证券简称：行云科技

公告编号：2026-101

行云科技股份有限公司 关于开展外汇衍生品交易业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、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. 外汇衍生品交易业务种类：包括但不限于远期结售汇、人民币与外币的掉期、外汇掉期、远期外汇、外汇期权、货币互换、利率互换、利率掉期、远期利率协议、利率期权、债券期权、利率上限、利率下限、货币掉期、信用衍生产品交易、商品衍生产品交易等或上述产品的组合。

2. 外汇衍生品交易业务额度：公司及子公司拟开展外汇衍生品套期保值业务的交易额度预计不超过 45,000 万元（或等值其他外币）。上述额度在交易期限内可以循环滚动使用，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）不超过上述额度。

3. 风险提示：公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易将遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不从事以投机为目的的衍生品交易，但也会存在一定的市场风险、流动性风险、内部控制风险、履约风险、回款预测风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

一、外汇衍生品交易业务情况概述

行云科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2026 年 7 月 20 日召开第七届董事会第二十五次会议审议通过《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》。本事项不涉及关联交易，并且在董事会的审批权限范围内，无需提交股东会审议。

1. 投资目的：随着公司跨境电商及算力服务业务不断发展，公司及子公司进出口业务规模不断扩大，外汇市场波动性增加，为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司经营造成不利影响，提高外汇资金使用效率，增强财务稳健性及外币融资的灵活性，公司及子公司拟开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务。

2.交易金额：公司及子公司拟开展外汇衍生品套期保值业务的交易额度预计45,000 万元（或等值其他外币）。上述额度在交易期限内可以循环滚动使用，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）不超过上述额度。

3.交易方式：公司及子公司拟开展的外汇衍生品套期保值业务包括但不限于远期结售汇、人民币与外币的掉期、外汇掉期、远期外汇、外汇期权、货币互换、利率互换、利率掉期、远期利率协议、利率期权、债券期权、利率上限、利率下限、货币掉期、信用衍生产品交易、商品衍生产品交易等或上述产品的组合。交易场所为经有关政府部门批准的、具有外汇衍生品交易资质的银行等金融机构。公司及子公司拟在境外开展外汇衍生品交易业务的交易地区均为政治、经济及法律风险较小，且外汇市场发展较为成熟、结算量较大的地区。

4.交易期限及授权：本次外汇衍生品交易额度有效期为自公司董事会审议通过之日起 12 个月内，上述额度在交易期限内可以循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。公司董事会授权管理层及相关人员在额度和期限内审批公司日常衍生品交易具体操作方案、签署后续相关协议。

5.资金来源：公司及子公司用于开展外汇衍生品交易业务的资金来源为自有资金和部分银行授信额度，不涉及募集资金。

二、交易风险分析及风控措施

（一）风险分析

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易将遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不从事以投机为目的的衍生品交易，但也会存在一定的市场风险、流动性风险、内部控制风险、履约风险、回款预测风险等，具体情况如下：

1.市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。

2.流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

3.内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

4.履约风险：外汇衍生品交易对手出现违约，不能按照约定支付公司衍生品盈利，从而无法对冲公司实际的汇兑损失的风险。

5.回款预测风险：公司业务部门根据订单情况进行款项预测，在实际执行过程中，客户可能调整自身订单和预测，造成公司款项预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

6.其他风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险；如交易合同条款不够明确，将可能面临法律风险。

（二）风控措施

1.公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率风险为目的，禁止任何风险投机行为；公司外汇衍生品交易额度不得超过经董事会审议批准的授权额度。

2.公司已制定《外汇衍生品交易管理制度》，对外汇衍生品交易的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

3.公司将审慎审查与合格金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

4.公司相关业务人员将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，如发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

5.公司内部审计部门定期对外汇衍生品交易进行合规性内部审计。

6.公司将严格管控境外衍生品交易，加强境外政治、经济及法律等风险研判，充分考虑结算便捷性、交易流动性、汇率波动性等因素，防范境外衍生品交易风险。

三、交易相关会计处理

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——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易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。最终会计处理以公司年度审计机构确认后的结果为准。

四、备查文件

- 1.第七届董事会第二十五次会议决议；
- 2.关于开展外汇衍生品套期保值业务的可行性分析报告；
- 3.深交所要求的其他文件。

特此公告。

行云科技股份有限公司

董 事 会

二〇二六年七月二十日