

证券代码：002079

证券简称：苏州固锔

公告编号：2020-015

苏州固锔电子股份有限公司关于 开展远期结售汇业务、人民币对外汇期权组合业务 和外汇掉期业务的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为满足生产经营需要，降低汇率波动对公司利润的影响，有效防范和控制外币汇率风险，公司拟开展远期结售汇业务、人民币对外汇期权组合业务和外汇掉期业务。现对相关情况说明如下：

一、基本情况介绍

公司在2020年4月22日召开了第六届董事会第十三次会议，审议通过了《关于开展远期结售汇业务、人民币对外汇期权组合业务和外汇掉期业务的议案》，该议案尚需提交2019年年度股东大会审议通过后方可生效。

二、开展远期结售汇业务、人民币对外汇期权组合业务和外汇掉期业务的目的

由于公司主营业务中外销占比大，结算币种主要采用美元，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成影响。为了降低汇率波动对公司利润的影响及基于经营战略的需要，使公司保持较为稳定的财务费用，并专注于生产经营，公司拟在银行开展远期结售汇业务、人民币对外汇期权组合业务和外汇掉期业务，通过锁定远期结售汇汇率及汇率区间，在人民币兑外币汇率双向波动的情况下，减少对公司营业利润的影响。

三、远期结售汇业务、人民币对外汇期权组合业务和外汇掉期业务情况

远期结售汇业务是指公司通过与银行签订远期结售汇合同，约定将来办理结汇或售汇的外币币种、金额、汇率和期限，在合同约定期限内按照该远期结售汇合同约定的币种、金额、汇率办理结汇或售汇的业务。

人民币对外汇期权组合业务是公司针对未来的实际结汇需求，买入一个执行价格较低（以一单位外汇折合人民币计量执行价格）的外汇看跌期权，同时卖出一个执行价格较高的外汇看涨期权，按照公司未来实际结汇需求可将未来某个时间汇率锁定在一定的区间之内，达到降低远期结汇风险的目的。

外汇掉期业务，是公司与银行以 A 货币交换 B 货币，并按照事先约定的金额、汇率在未来某一特定日期，再以 B 货币换回 A 货币的交易，同时在交易期间根据约定的本金、约定的币种、约定的利率计息规则进行利息交换的金融合约。

四、远期结售汇业务、人民币对外汇期权组合业务和外汇掉期业务币种

公司拟开展的远期结售汇业务、人民币对外汇期权组合业务，限于公司生产经营所使用的主要结算货币，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的远期结售汇业务、人民币对外汇期权组合业务。外汇掉期业务币种不限，视实际情况而定。

五、预计开展的远期结售汇业务、人民币对外汇期权组合业务和外汇掉期业务交易额度和期间

预计本公司开展的远期结售汇业务、人民币对外汇期权组合业务和外汇掉期业务交易总规模为：美元币种累计金额不超过 60,000 万美元，将根据汇率变动趋势择机开展。

拟开展远期结售汇业务、人民币对外汇期权组合业务和外汇掉期业务的期间：自 2019 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内适时实施。

六、远期结售汇业务、人民币对外汇期权组合业务和外汇掉期业务的风险分析

远期结售汇业务、人民币对外汇期权组合业务和外汇掉期业务可规避人民币兑外币汇率波动对未来外币回款造成的汇兑损失，使公司专注于生产销售，但同时远期结售汇业务和人民币对外汇期权组合业务也会存在一定风险：

1、汇率波动风险：人民币对外汇期权组合业务实质上是一种人民币外汇交割权利的交易。期权到期日，如果公司和银行均选择放弃行权，公司只能按照到期当日的即期汇率做结售汇业务，从而损失期初支付的期权费；如果银行选择行权，公司须按照银行买入期权的执行价格与银行进行交割，造成一定的损失。

2、内部控制风险：远期结售汇业务、人民币对外汇期权组合业务和外汇掉期业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

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，远期结售汇业务会因为延期交割导致公司损失。若实时汇率在人民币对外汇期权组合业务锁定的区间范围内，公司可以放弃行权，不会因为回款期不及时产生影响；若实时汇率低于人民币对外汇期权组合业务锁定的范围区间下限，可以去获取产生的汇兑收益；若实时汇率超出人民币对外汇期权组合业务锁定的范围区间上限，将强制行权，将产生汇兑损失。

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

5、公允价值确定的风险：公司需要定期跟踪产品的公允价值，及时平仓或对冲可能导致亏损的风险，但这一操作依赖于对产品的公允价值确定。目前该等产品的公允价值依赖于诸如银行提供的远期汇率、期权报价或估值信息等。

七、公司拟采取的风险控制措施

1、当汇率发生巨幅波动，如果远期结汇汇率已经远低于对客户报价汇率，公司会提出要求，与客户协商调整价格。

2、公司已制定《远期结售汇业务内控管理制度》、《衍生金融工具控制制度》对远期结售汇业务、人民币对外汇期权组合业务和外汇掉期业务的操作原则、审批权限、内部操作流程、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定以控制业务风险。

3、公司财务部会定期获得银行提供的远期汇率、估值结果等，另外寻求其他交易对手的不同报价并进行交叉核对，并会定期回顾已执行合同的结果，及时调整远期结售汇业务、人民币对外汇期权组合业务和外汇掉期业务。

4、为防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

5、公司内部审计部门将会定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。

八、独立董事、监事会出具的意见

1、独立董事的独立意见

公司开展远期结售汇业务、人民币对外汇期权组合业务和外汇掉期业务可以减轻或避免汇率变动对公司进出口业务效益的影响，降低汇率风险。董事会对上述事项的决策程序符合相关法律、法规及公司内控制度的规定，同意公司提交2019年年度股东大会审议。

2、监事会的意见

公司开展远期结售汇业务、人民币对外汇期权组合业务和外汇掉期业务可以减轻或避免汇率变动对公司进出口业务效益的影响，降低汇率风险。监事会对上述事项的决策程序符合相关法律、法规及公司内控制度的规定，同意公司提交2019年年度股东大会审议。

九、备查文件

- 1、第六届董事会第十三次会议决议
- 2、第六届监事会第十三次会议决议

苏州固得电子股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十四日