

证券代码：002851

证券简称：麦格米特

公告编号：2023-020

债券代码：127074

债券简称：麦米转 2

深圳麦格米特电气股份有限公司

关于开展 2023 年度衍生品套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、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、交易目的：通过套期保值，有效对冲价格波动风险。
- 2、交易品种及交易规模：铜材（不超过 5000 吨）、外汇（折合不超过 2 亿美元）。
- 3、交易工具：期货、即期、远期、掉期、期权或上述产品的组合。
- 4、交易额度：铜材套期保值业务保证金最高占用额不超过 2000 万元人民币，在期限内任一时点的交易金额不超过 8000 万元人民币；外汇套期保值业务累计金额不超过折合 2 亿美元，有效期内循环使用。
- 5、特别风险提示：套期保值操作有利于公司的正常经营，但在投资过程中也可能存在市场、资金、操作、系统、信用、政策等风险，敬请投资者注意投资风险。

深圳麦格米特电气股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 28 日分别召开第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于开展 2023 年度衍生品套期保值业务的议案》，为降低铜材等大宗商品市场和外汇市场价格波动风险，根据公司业务发展情况，董事会同意公司及下属子公司（包含全资及控股子公司）使用自有资金开展保证金最高占用额不超过 2000 万元人民币的铜材套期保值业务（在期限内任一时点的交易金额不超过 8000 万元人民币），以及累计金额不超过折合 2 亿美元额度的外汇套期保值业务，并授权董事长或其授权人在额度范围内具体实施上述套期保值业务相关事宜，上述交易额度在董事会审议通过之日起 12 个月内可循环使用，现将相关事项公告如下：

一、投资情况概述

1、投资目的：公司为规避铜材等大宗商品市场和外汇市场价格波动风险，计划仅以套期保值为目的开展相关衍生品交易。因铜材为公司精密连接产品的主要原材料，且近年来公司境外业务占比与外汇收入不断增长，公司本次拟开展的衍生品交易品种均与公司日常经营需求紧密相关。投资目的在于通过铜材及外汇衍生品交易，对冲公司日常业务经营中所涉及的汇率及铜材价格波动风险，进行套期保值管理，以防范汇率及铜材价格大幅波动对公司经营造成不良影响，通过将上述影响降低至可控或可承受范围，有利于稳定和改善公司经营，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，确保公司长期经营目标和战略目标的实现。

2、投资金额：使用自有资金开展保证金最高占用额不超过 2000 万元人民币的铜材套期保值业务（在期限内任一时点的交易金额不超过 8000 万元人民币），以及累计金额不超过折合 2 亿美元额度的外汇套期保值业务。在开展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、投资方式：公司本次拟开展的铜材套期保值业务交易工具包括期货合约；公司本次拟开展的外汇套期保值业务交易工具包括即期、远期、掉期、期权业务或上述产品的组合及其他外汇衍生产品或上述产品的组合。

4、投资期限：自董事会审议通过之日起 12 个月内可循环使用。

5、资金来源：公司自有资金，不涉及募集资金。

二、审议程序

公司于 2023 年 4 月 28 日分别召开第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于开展 2023 年度衍生品套期保值业务的议案》，为降低铜材等大宗商品市场和外汇市场价格波动风险，根据公司业务发展情况，董事会同意公司及下属子公司（包含全资及控股子公司）使用自有资金开展保证金最高占用额不超过 2000 万元人民币的铜材套期保值业务，在期限内任一时点的交易金额不超过 8000 万元人民币；以及累计金额不超过折合 2 亿美元额度的外汇套期保值业务，并授权董事长或其授权人在额度范围内具体实施上述套期保值业务相关事宜，上述交易额度在董事会审议通过之日起 12 个月内可循环使用，公司独立董事对本事项发表了独立意见，保荐机构出具了核查意见。

此事项在董事会审议权限范围内，无需提交公司股东大会审议。

三、投资风险分析及风险控制措施

（一）套期保值业务的风险分析

公司通过铜材及外汇衍生品套期保值业务，对冲公司日常业务经营中所涉及的汇率及铜材价格波动风险，进行套期保值管理，以防范汇率及铜材价格大幅波动对公司经营造成不良影响，有利于稳定和改善公司经营。以套期保值为唯一的投资目的，不做投机性、套利性的交易操作，但相关衍生品套期保值业务的交易操作仍存在一定的风险。

1、市场风险：衍生品行情变动幅度较大或流动性较差导致成交量不足，可能产生价格波动风险，造成套期保值损失。

2、资金风险：部分交易所执行保证金逐日结算制度，市场价格大幅波动情况下可能给公司造成资金流动性风险，公司可能因不能及时补充保证金而被强行平仓造成损失。

3、操作风险：由于套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，或存在因交易员错误或不完善的操作造成交易损失。

4、系统风险：全球性多种因素的影响和变化导致的系统性金融风险导致的损失。

5、信用风险：当价格出现对交易对方不利的大幅度波动时，交易对方可能违反合同的相关规定，取消合同，造成损失。

6、政策风险：交易市场的法律法规等相关政策发生重大变化导致无法交易、交易受阻或丧失原交易权利给公司带来损失。

（二）公司采取的风险控制措施

1、公司开展的套期保值业务以降低铜材和外汇价格波动对公司影响为目的，必须基于公司日常经营中实际发生的业务进行相应交易安排，禁止任何风险投机行为；公司套期保值业务交易额不得超过经董事会批准的授权额度上限。

2、公司已根据相关法律法规的要求制订了必要的风险控制措施，对套期保值业务交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

3、公司将审慎审查与银行等金融机构签订的合约条款，严格遵守国家有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套期保值业务的规范性、有效性进行监

督检查，按相关规则要求履行信息披露义务。

4、公司已建立完整的组织机构，由公司专业部门审核套期保值业务资质与计划并提交公司董事会审议；具备业务资质的子公司分别配备投资决策、业务操作、资金结算、风险控制、财务核算等前中后台专业人员，确保关键岗位职责相斥、业务流程相互制约、交易风险多级审核；建立业务报告与检查制度，确保公司总部对子公司套期保值业务的垂直管理。

5、合理调度资金用于套期保值业务，定期监控套期保值的资金规模并对保证金余额进行压力测试，最大程度规避强制平仓风险。

6、公司内部审计部门对开展套期保值业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

四、衍生品套期保值业务对公司的影响

公司开展衍生品套期保值业务是围绕公司主营业务进行的，不是单纯以盈利为目的的衍生品交易，而是以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率及铜材价格波动风险为目的，以保护正常经营利润为目标。公司修订了制度，完善了相关内控流程，采取的风险控制措施是可行的。公司开展套期保值业务符合公司利益，不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东利益的情形。

五、衍生品套期保值业务会计政策及核算原则

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，对拟开展的衍生品套期保值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。

六、独立董事及保荐机构意见

（一）独立董事意见

独立董事认为：公司开展衍生品套期保值业务的相关决策程序符合《公司章程》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件的规定。公司合理运用套期保值工具可降低汇率及铜材价格大幅波动对公司造成的不良影响，有利于稳定和改善公司经营，不存

在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。同时，公司已根据相关法律法规的要求制订了必要的风险控制措施，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事套期保值业务制定了具体操作规程。公司本次开展衍生品套期保值业务是可行的，风险是可以控制的。我们同意在确保生产经营正常运转和风险可控的前提下，公司及下属子公司使用自有资金开展保证金最高占用额不超过2000万元人民币的铜材套期保值业务（在期限内任一时点的交易金额不超过8000万元人民币），以及累计金额不超过折合2亿美元额度的外汇套期保值业务，上述交易额度在董事会审议通过之日起12个月内可循环使用。

（二）保荐机构意见

经核查，华林证券股份有限公司认为：

- 1、公司开展衍生品套期保值业务是为了充分运用衍生品套期保值工具降低或规避汇率及铜材价格出现大幅波动的风险、控制经营风险，具有一定的必要性；
- 2、公司已根据相关法律法规的要求制订了必要的风险控制措施；
- 3、上述开展衍生品套期保值业务的事项已经公司第五届董事会第二次会议审议通过，监事会和独立董事均发表了同意意见，履行了必要的法律程序，符合相关法律法规的规定。

保荐机构提请公司注意：在进行衍生品套期保值业务过程中，要加强业务人员的培训和风险责任教育，落实风险控制具体措施及责任追究机制，杜绝以盈利为目的的投机行为，不得使用募集资金直接或间接进行套期保值。

保荐机构提请投资者关注：虽然公司对衍生品套期保值业务采取了相应的风险控制措施，但衍生品套期保值业务固有的市场风险、内部控制固有的局限性等风险，都可能对公司的经营业绩产生影响。

综上，华林证券股份有限公司同意公司开展上述衍生品套期保值业务。

七、备查文件

- 1、公司第五届董事会第二次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第二次会议决议；
- 3、独立董事对第五届董事会第二次会议相关事项的独立意见；
- 4、《深圳麦格米特电气股份有限公司关于开展衍生品套期保值业务的可行性分析报告》；

5、华林证券股份有限公司《关于深圳麦格米特电气股份有限公司开展衍生品套期保值业务的核查意见》；

6、《外汇套期保值业务管理制度》。

特此公告。

深圳麦格米特电气股份有限公司

董 事 会

2023年4月29日