

证券代码：300539

证券简称：横河精密

公告编号：2024-021

转债代码：123013

转债简称：横河转债

## 宁波横河精密工业股份有限公司

### 关于公司及子公司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、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、为规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司业绩的影响，公司及子公司拟使用不超过 2000 万美元开展外汇衍生品交易业务，包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换等单一品种或上述产品的组合等业务。

2、根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易与关联交易》及《公司章程》等相关规定，本次外汇衍生品交易业务开展已经公司董事会审议通过，无需提交股东大会审议。

3、在外汇衍生品交易业务开展过程中存在汇率波动风险、内部控制风险、流动性风险、交易违约风险等，敬请投资者注意投资风险。

宁波横河精密工业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 3 月 1 日召开了第四届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于公司及子公司开展外汇衍生品交易业务的议案》，同意公司根据经营发展的需要，开展外汇衍生品交易业务，主要包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换等单一种或多种特征的结构化金融工具。公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务累计不超过 2000 万美元，交易期限自董事会审议通过之日起一年内有效，现将相关情况公告如下：

#### 一、开展外汇衍生品交易情况概述

##### 1、外汇衍生品交易的目的

公司进出口业务主要采用美元结算，汇率的持续大幅波动可能会给公司经营业绩带来较大影响，为有效规避和防范公司因进出口业务带来的潜在汇率风险，公司与银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务，以提高外汇资金使用效率，合

理降低财务费用，减少汇率波动带来的不利影响。

## 2、外汇衍生品交易方式

公司及子公司开展外汇衍生品业务的交易场所为经监管机构批准、具有相应业务资质的银行等金融机构。公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务主要的交易工具包括交易工具包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换等单一品种或上述产品的组合。

## 3、外汇衍生品交易金额

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务年累计不超过 2000 万美元，预计任一时点的交易金额（含前述外汇衍生品交易业务的收益进行再交易的相关金额）不超过 2000 万美元。

## 4、外汇衍生品交易期限

外汇衍生品交易期限自董事会审议通过之日起一年内有效，交易金额在期限内可循环滚动使用。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。

鉴于外汇衍生品交易业务与公司的经营密切相关，公司董事会同意授权董事长在上述额度范围内审批公司日常外汇衍生品交易具体操作方案、签署相关协议及文件。

## 5、外汇衍生品交易资金来源

外汇衍生品交易资金均为公司及子公司自有资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。

## 二、开展外汇衍生品交易业务审议程序

本次外汇衍生品交易业务已经公司第四届董事会第十五次会议审议通过，该外汇衍生品交易业务不属于关联交易，无需履行关联交易审议程序。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易与关联交易》及《公司章程》等相关规定，本次外汇衍生品交易业务在公司董事会审议权限内，无需提交公司股东大会审议。

## 三、开展外汇衍生品交易业务的风险分析

1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成

公司损失的风险。

2、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制度不完善而带来的风险。

3、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

4、交易违约风险：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、公司业务以国内销售为主，2023 年外销营业收入为 164,199,516.35 元，占营业收入 24.19%，境外收入占比一般，主要以美元进行结算，风险可控。

#### **四、公司采取的风险控制措施**

1、明确外汇衍生品交易原则：公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果。

2、在进行外汇衍生品交易前，在多个交易对手与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的衍生工具开展业务。

3、为最大程度规避和防范汇率波动带来的风险，公司授权相关部门和人员密切关注和分析市场环境变化，适时调整操作策略。

4、公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务的审批权限、业务流程、风险管理制度、报告制度及保密制度等作了明确规定，有效规范外汇衍生品交易业务行为。

5、公司及子公司仅与国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构进行交易，外汇衍生品交易业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，外汇衍生品交易业务的交割期间需与公司预测的外币收款存款时间或外币付款时间相匹配，或者与对应的外币银行借款的兑付期限相匹配。

6、公司内审部门负责对外汇衍生品交易的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查。

#### **五、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，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反应在资产负债表、利润表以及现金流量表相关项目。

## 六、开展外汇衍生品交易业务可行性分析结论

公司及子公司开展外汇衍生品交易业务是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，具有必要性。公司已根据相关法律法规的要求制订《外汇衍生品交易业务管理制度》，并通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇衍生品交易业务制定具体操作规程，公司开展外汇衍生品交易业务是以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下开展的，具有必要性和可行性。

## 七、备查文件

- 1、《第四届董事会第十五次会议决议》；
- 2、《宁波横河精密工业股份有限公司及子公司关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告》。

特此公告。

宁波横河精密工业股份有限公司

董事会

2024年3月1日