

证券代码：300539

证券简称：横河精密

公告编号：2024-020

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2023年度证券与衍生品投资情况的专项报告

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。

根据《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》等有关规定的要求，宁波横河精密工业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对公司2023年度证券与衍生品投资情况进行了核查，现将相关情况说明如下：

一、证券与衍生品投资审议批准情况

2023年4月26日，公司召开了第四届董事会第八次会议、第四届董事会第三次会议，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》，为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，同意公司及其控股子公司根据经营发展的需要，使用自有资金开展总额度不超过2000万美元的外汇衍生品交易业务，交易期限自董事会审议之日起一年内有限，期间可以灵活滚动使用。

二、2023年度证券与衍生品投资的总体情况

本报告期，公司在董事会授权范围内开展外汇套期保值业务。报告期初持有远期结售汇合约0万美元，报告期新增远期结售汇合约0万美元，到期结汇0万美元，期末无余额。

公司对报告期内上述外汇衍生品投资的损益情况进行了确认，报告期内确认投资收益93.29万元人民币，公允价值计算以远期外汇汇率为基础确定。

三、开展外汇套期保值业务的风险分析及风控措施

1、交易风险分析

外汇套期保值交易可以有效降低汇率波动对公司经营的影响，但也可能存在如下风险：

(1) 汇率波动风险：在外汇汇率波动较大时，公司判断汇率大幅波动方向

与外汇套期保值合约方向不一致时,将造成汇兑损失;若汇率在未来发生波动时,与外汇套期保值合约偏差较大也将造成汇兑损失。

(2) 内部控制风险: 外汇套期保值业务专业性较强, 复杂程度较高, 可能会由于内控制度不完善而造成风险。

(3) 交易违约风险: 外汇套期保值交易对手出现违约, 不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失, 将造成公司损失。

(4) 预测风险: 客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况将使货款实际回款情况与预期回款情况不一致, 可能使实际发生的现金流与财务部已签署的外汇套期保值业务合同所约定期限或数额无法完全匹配, 从而导致公司损失。

2、风控措施

(1) 为控制汇率大幅波动风险, 公司将加强对汇率的研究分析, 实时关注国际国内市场环境变化, 适时调整经营、业务操作策略, 最大限度地避免汇兑损失。

(2) 公司财务部是外汇套期保值业务的经办部门, 负责外汇套期保值业务的管理, 负责外汇套期保值业务的计划制订、资金筹集、日常管理(包括提请审批、实际操作、及时汇报资金使用情况等工作), 所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础, 禁止进行投机和套利交易。公司内部审计部门应对外汇套期保值交易业务的实际操作情况, 资金使用情况及盈亏情况进行审查, 并将审查情况向董事会审计委员会报告。

(3) 为控制交易违约风险, 公司仅与具有相关业务经营资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务, 保证公司开展外汇套期保值业务的合法性。

(4) 公司将严格按照客户回款计划, 控制外汇资金总量及结售汇时间。外汇套期保值业务锁定金额和时间原则上应与外币货款回笼金额和时间相匹配, 同时公司将高度重视外币应收账款管理, 避免出现应收账款逾期的现象。

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