

证券代码：002886

证券简称：沃特股份

公告编号：2024-032

深圳市沃特新材料股份有限公司

关于开展外汇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、为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司的不良影响，公司（含合并报表范围内的子公司）拟开展外汇套期保值业务。该业务以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利。公司拟通过远期结/购汇、外汇掉期、本外币掉期、外汇期权、利率互换、利率期权等外汇衍生金融产品工具办理外汇套期保值业务，以提升公司风险抵御能力。交易场所为与本公司不存在关联关系，且具有相应业务经营资格的金融机构。开展的外汇套期保值业务金额不超过人民币4亿元或等值外币，在该额度内资金可以循环滚动使用。公司以自有资金开展外汇套期保值业务，不涉及募集资金。

2、2024年4月19日，公司第四届董事会第二十九次会议、公司第四届监事会第二十六次会议审议通过《关于开展外汇套期保值业务的议案》。本次开展外汇套期保值业务事项尚需提交股东大会审议。本次交易不涉及关联交易。

3、特别风险提示：在投资过程中存在汇率波动、内部控制、履约等风险，敬请投资者注意投资风险。

一、投资情况概述

1、投资目的：随着公司业务不断拓展，日常经营中涉及的外汇收支规模日益增长，收支结算币别及收支期限的不匹配形成一定的外汇风险敞口。受国际政治、经济形势等因素影响，汇率和利率波动幅度不断加大，外汇市场风险显著增加。为锁定成本，规避和防范汇率、利率波动风险，增强财务稳健性，公司拟开展与日常经营需求相关的外汇套期保值业务，以降低公司面临的汇率或利率波动的风险。

2、投资金额：根据公司外币资产、外币负债规模安排及进出口等日常经营性外币结算需求，公司（含合并范围内子公司）开展总额不超过人民币 4 亿元或等值外币的外汇套期保值交易，上述额度可循环滚动使用。

3、投资方式：拟在与本公司不存在关联关系，且具有相应业务经营资格的金融机构开展外汇套期保值业务，通过远期结/购汇、外汇掉期、本外币掉期、外汇期权、利率互换、利率期权等外汇衍生金融产品工具办理外汇套期保值业务。

4、投资期限：自公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起至下一年度股东大会审议之日止。

5、资金来源：公司自有资金，不涉及募集资金。

6、授权事项：公司股东大会授权董事会根据实际业务开展，由董事会授权公司管理层在本次预计额度范围内行使该项业务决策权，并由财务负责人负责具体事宜。

二、投资风险分析及风控措施

（一）风险分析

公司进行外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常业务经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在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。

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，可能会由于内部控制机制不完善而造成经营风险。

3、履约风险：外汇套期保值业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

4、法律风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律法规，可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

（二）风险管控措施：

1、外汇套期保值业务以公司业务为基础、以规避风险为目的，尽可能选择结构简单的外汇套期保值产品。

2、公司制定了相关业务管理办法，对外汇套期保值业务的管理机构、审批权限、操作流程、风险控制、信息披露、信息保密等进行了明确规定，有效规范外汇套期保值业务行为，控制外汇套期保值业务风险。公司将严格按照相关业务管理办法的规定进行业务操作，保证制度有效执行。

3、密切关注国际外汇市场动态变化，加强对汇率的信息分析，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失。

4、开展外汇套期保值业务时，慎重选择与具有合法资格且实力较强的境内外金融机构开展业务，密切跟踪相关法律法规，规避可能产生的法律风险。

5、加强对银行账户和资金的管理，严格遵守资金划拨和使用的审批程序。

6、当外汇市场发生重大变化时，及时上报，积极应对，妥善处理。

三、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》等相关规定及其指南，对开展的外汇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。

四、外汇套期保值业务对公司的影响

公司开展外汇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，以远期结/购汇、外汇掉期、本外币掉期、外汇期权、利率互换、利率期权等外汇衍生金融工具为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，以保护正常经营利润为目标。公司开展外汇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、履行的审议程序及意见

1、独立董事专门会议审议意见

公司（含合并报表范围内子公司）开展外汇套期保值业务是以业务背景为依托、以规避和防范汇率风险为目的，有利于降低汇率大幅波动对经营造成的不良影响。同时，公司制定了相关业务管理办法，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规程。公司开展外汇套期保值业务事项的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。综上所述，独立董事一致同意公司开展外汇套期保值业务事项。

2、董事会意见

与会董事同意公司（含合并报表范围内子公司）根据外币资产、外币负债规模安排及进出口等日常经营性外币结算需求，公司开展总额不超过人民币 4 亿元或等值外币的外汇套期保值业务，上述额度可循环滚动使用。同时，提请股东大会授权董事会根据实际业务开展，由董事会授权公司管理层在本次预计额度范围内行使该项业务决策权，并由财务负责人负责具体事宜。本次开展外汇套期保值业务事项尚需提交股东大会审议。

3、监事会意见

与会监事同意公司（含合并报表范围内子公司）根据外币资产、外币负债规模安排及进出口等日常经营性外币结算需求，公司开展总额不超过人民币 4 亿元或等值外币的外汇套期保值业务，上述额度可循环滚动使用。

六、保荐人核查意见

经核查，保荐机构认为：本次公司开展外汇套期保值业务事项已经公司第四届董事会第二十九次会议和第四届监事会第二十六次会议审议通过，独立董事专门会议发表了同意意见，履行了必要的法律程序，该事项尚需提交股东大会审议。

综上，保荐机构对本次公司使用自有资金开展外汇套期保值业务事项无异议。

七、备查文件

- 1、公司第四届董事会第二十九次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第二十六次会议决议；
- 3、公司独立董事 2024 年第二次专门会议决议；

4、《国信证券股份有限公司关于深圳市沃特新材料股份有限公司开展外汇套期保值业务的核查意见》。

特此公告。

深圳市沃特新材料股份有限公司

董事会

二〇二四年四月十九日