

证券代码：002427

证券简称：尤夫股份

公告编号：2024-026

## 浙江尤夫高新纤维股份有限公司 关于开展外汇衍生品交易业务的公告

本公司及全体董事会成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 重要提示内容

1、业务概述：浙江尤夫高新纤维股份有限公司（以下简称“公司”），公司及子公司出口业务的一直保持较稳定水平，收支结算币种及期限的不匹配使外汇风险敞口不断扩大。受国际政治、经济形势等因素影响，汇率波动幅度加大，外汇市场风险显著增加。公司及子公司拟在不超过等值人民币 9000 万元额度内（或等值人民币，在上述额度内可以滚动使用），利用金融机构提供的外汇产品开展以保值为目的包括远期结售汇业务、外汇掉期业务、货币互换业务。提高积极应对波动风险的能力，更好地规避汇率风险，提高资金使用率，增强公司财务稳健性。

2、审议程序：公司于 2024 年 4 月 25 日公司召开第六届董事会第二次会议审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》。

3、特别风险提示：公司拟开展以保值为目的的衍生品交易遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易仍存在一定的市场风险、流动性风险、履约风险及其他风险，敬请广大投资者注意投资风险。

### 一、开展外汇衍生品交易业务目的

公司进出口业务的结算货币主要是美元、欧元等，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会产生一定影响，结合资金管理要求和日常经营需要，公司及下属子公司拟开展外汇衍生品交易业务。

## 二、外汇衍生品交易业务概述

1、主要涉及的币种：仅限于实际业务发生的币种（主要为美元等）；

2、业务规模：不超过等值人民币 9000 万元；

3、资金来源：公司自有，不涉及募集或银行信贷资金；

4、业务品种：公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易系利用金融机构提供的外汇产品开展以保值为目的，不做投机性、套利性的交易操作，业务交易品种包括远期结售汇业务、外汇掉期业务、货币互换业务；

5、交易对手：具有衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的国内和国际性金融机构；

6、业务期间：自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用，授权期限内任一时点的交易余额不超过等值人民币 9000 万元。同时董事会就本项授权公司管理层行使该项业务决策权及全办与本次外汇衍生品交易相关事宜，包括但不限于签署相关文件、合同并办理手续等。

## 三、决策程序

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第六届董事会第二次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》。

## 四、外汇衍生品交易业务的风险分析和风险管控措施

### （一）投资风险分析

投资风险分析公司开展外汇衍生品交易以保值为目的，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易仍存在一定的风险：

（1）市场风险：外汇衍生品交易合约汇率与到期日实际的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，以公允价值进行计量，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。交易合约公允价值的变动与其对应的风险资产的价值变动形成一定的对冲，但仍有亏损的可能性。

（2）流动性风险：外汇衍生品以公司资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，适时选择合适的衍生品或适当选择净交割衍生品，以保证有足够资金供结算，以减少到期日的需求。

（3）履约风险：公司及子公司开展外汇衍生品交易对方均为信用良好且与公司建立长期业务往来的金融机构，履约风险低。

(4) 客户违约风险：应收账款发生逾期，货物无法在预计时间内返回，会造成延期交割导致公司发生损失。

(5) 内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度高可能会由于内部控制不完善或操作人员未按规定程序操作而造成风险。

(6) 其他风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反合同约定条款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) 公司及子公司开展外汇衍生品交易均与日常经营需求密切相关的简单外汇衍生品，以公司资产、负债为依据，与实际外汇收支在品种、方向、期限等方面相互匹配，以遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则不做投机性交易。

(2) 公司制定了《浙江尤夫高新纤维股份有限公司外汇衍生品交易业务内部控制制度》，对外汇衍生品交易业务的操作权限、责任人、业务管理、内部操作流程、风险控制及风险处理程序、信息披露等作出明确规定，有效规范外汇衍生品交易业务行为；公司将严格按照相关规定的要求及董事会批准外汇衍生品交易业务额度，并定期对合约签署及执行情况进核查，控制交易风险。

(3) 公司将高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现账款逾期导致外汇衍生品交易业务延迟交割的风险。

(4) 公司将审慎核实与符合资格的金融机构签订约条款，严格执行风险管理，以防范法律风险。

(5) 公司财务部门将持续跟踪外汇衍生品市场价格以及公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层汇报，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

(6) 公司内部审计部门负责定期对衍生品交易情况进行监督和评估。

## **五、外汇衍生品交易对公司的影响及会计处理**

公司通过银行类金融机构开展外汇衍生品交易业务，可以锁定汇率，规避外汇汇率波动给公司带来的经营风险，更有利于公司实现稳健的生产经营。

公司严格根据《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 37 号—金融工具列报》及《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》等相关规定，对外汇衍生品交易业务进行相应核算和披露。

## 六、备查文件

- 1、公司第六届董事会第二次会议决议；
- 2、深交所要求的其他文件。

特此公告。

浙江尤夫高新纤维股份有限公司董事会

2024年4月27日