

证券代码: 002194

证券简称: 武汉凡谷

公告编号: 2023-033

武汉凡谷电子技术股份有限公司

关于开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务的 可行性分析及申请交易额度的公告

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。

武汉凡谷电子技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 8 月 4 日召开公司第七届董事会第十七次会议和第七届监事会第十二次会议，审议通过了《关于开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务的可行性分析及申请交易额度的议案》，同意公司及下属子公司使用自有资金开展总额度不超过人民币 2.1 亿元或等值外币的金融衍生品交易业务，上述额度在董事会审议通过之日起 12 个月内可循环使用。董事会授权公司总经理负责金融衍生品业务的运作和管理，并授权公司总经理或其授权代理人负责签署相关协议及文件。根据公司《金融衍生品交易业务管理制度》的规定，该事项属于董事会审批权限范围内，无需提交股东大会审议。现将有关事项公告如下：

一、金融衍生品交易业务概述

（一）交易目的

公司进出口业务主要结算币种是美元，受国际政治、经济形势等因素影响，汇率震荡幅度较大，为锁定成本、规避和防范汇率风险，公司及下属子公司根据具体情况拟开展外汇金融衍生品交易。公司开展的金融衍生品交易业务与日常经营密切相关，目的是减少汇率大幅度变动导致的风险，提高公司应对外汇波动风险的能力，增强公司财务稳健性。

（二）交易业务品种

结合实际业务需要，公司拟开展套期保值的金融衍生品交易业务品种仅限于远期结售汇、外币掉期。

（三）预计交易金额及有效期

根据公司实际需求情况，公司拟开展总额度不超过人民币 2.1 亿元或其他等

值外币的金融衍生品交易业务，上述额度在董事会审议通过之日起 12 个月内可循环使用，且任一时点（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）均不超过人民币 2.1 亿元或其他等值外币。

（四）预计动用的交易保证金和权利金

金融衍生品交易主要使用公司在合作金融机构的综合授信额度，一般情况下不需保证金。

（五）交易对手方

具有金融衍生品交易业务经营资格、经营稳健、资信良好、与公司合作关系稳定的国有及股份制商业银行，与公司不存在关联关系。

（六）交易业务授权

董事会授权公司总经理负责金融衍生品业务的运作和管理，并授权公司总经理或其授权代理人负责签署相关协议及文件。

（七）资金来源

资金来源为公司自有资金。

二、金融衍生品交易业务的可行性分析

（一）风险分析

公司开展金融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，但金融衍生品交易仍存在一定的风险：

1、市场风险：金融衍生品交易合约汇率与到期日实际汇率的差异将产生交易损益。

2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

3、履约风险：开展金融衍生品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制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失的风险。

（二）风险控制措施

1、公司开展的金融衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率风险为目的，禁止任何风险投机行为。

2、公司已根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《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》《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》等相关规定，制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，并对相应业务的人员配备、决策程序、报告制度、内部控制及风险监控管理措施等进行明确规定，控制交易风险。

3、公司将慎重选择具有合法资质、信用良好、规模较大的金融机构为交易对象，审慎审查与对方签订的合约条款，严格风险管理，防范法律风险。

4、公司财经管理部将关注衍生品公开市场价格或公允价值的变化，及时评估拟开展的金融衍生品交易业务的风险敞口变化情况，并及时向管理层和董事会提交风险分析报告。此外，公司财经管理部负责为公司选择交易对手，组织签署金融衍生品交易管理总协议，统一控制授信额度；公司财经管理部将定期提交风险管理报告，并就紧急事件制定应急处理方案；公司财经管理部具体负责各子公司金融衍生品管理工作的开展和执行。

5、公司审计部将每季度或不定期地对金融衍生品交易的实际操作情况、资金使用情况和盈亏情况进行核查，稽核交易是否根据相关内部制度执行，并将核查结果向公司董事会审计委员会汇报。董事会审计委员会负责审查衍生品交易的必要性、可行性及风险控制情况。

6、公司将持续跟踪金融衍生品交易的执行进展和投资安全状况，如出现投资发生较大损失等异常情况的，将立即采取措施并按规定及时披露。

7、公司将依据深圳证券交易所有关规定，及时履行信息披露义务。

（三）开展金融衍生品交易业务对公司的影响

公司拟开展的金融衍生品业务，是以套期保值、规避和防范汇率风险为目的，投资标的为以主营业务结售汇密切相关的金融衍生品，且衍生品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相匹配，以实现规避汇率波动风险，来降低汇兑损益等可能对公司经营业绩带来的影响，符合公司谨慎、稳健的风险管理原则。

（四）可行性分析结论

综上所述，公司收支结算币别及收支期限的不匹配造成公司形成一定的外汇风险敞口，为锁定成本、防范外汇市场风险，公司以正常业务背景为依托，以套期保值、规避和防范汇率风险为目的，适度开展金融衍生品交易，符合公司的整体利益和长远发展，有利于规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动带来的影响。

在金融衍生品交易业务操作过程中，公司将严格按照法律法规的规定，安排

专业人员，并建立严格的授权和审批流程，加强内部管理，同时建立异常情况及时报告制度，形成高效的风险处理程序，确保业务操作符合监管部门的有关要求和实际操作的需要，风险控制措施切实有效。因此，公司开展的金融衍生品交易业务具有必要性和可行性。

三、会计政策及核算原则

公司将根据《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，对拟开展的金融衍生品交易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、董事会审计委员会关于金融衍生品交易业务的意见

公司董事会审计委员会认为：公司及下属子公司开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务是为了锁定成本、规避和防范汇率风险，具有一定的必要性。公司制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，采取的针对性风险控制措施是可行的，相关业务不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。因此，董事会审计委员会同意公司《关于开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务的可行性分析及申请交易额度的议案》。

五、监事会关于金融衍生品交易业务的意见

公司监事会认为：公司开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务主要是为了防范汇率波动风险，降低汇率波动对公司的影响，符合公司业务发展需求。公司以正常经营为基础，以自有资金开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务不会影响日常资金的正常周转，相关决策程序符合相关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。因此，监事会同意公司本次金融衍生品交易的相关事项。

六、独立董事关于金融衍生品交易业务的独立意见

公司独立董事认为：公司通过合理的金融衍生工具降低汇兑损失、锁定交易成本，有利于增强公司财务稳健性。公司已制定严格的管理制度，在交易的审批、操作、跟踪、审查及披露等环节明确权责，能够有效防范风险。因此，开展金融衍生品交易具有可行性。该事项相关决策程序合法、合规，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。综上，我们同意公司在本次董事会批准额

度范围内开展金融衍生品交易业务。

七、备查文件

- 1、公司第七届董事会第十七次会议决议；
- 2、公司第七届监事会第十二次会议决议；
- 3、独立董事对相关事项的独立意见。

特此公告。

武汉凡谷电子技术股份有限公司

董 事 会

二〇二三年八月五日