

证券代码：002766

证券简称：索菱股份

公告编号：2023-045

深圳市索菱实业股份有限公司

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、交易目的、交易品种、交易工具、交易场所：鉴于近期国际经济、金融环境波动频繁等多重因素的影响，外汇市场波动较为频繁，不确定性增强，为防范汇率波动风险，降低市场波动对公司经营业绩的影响，增强财务稳健性，公司及子公司拟开展与日常经营相关的外汇套期保值业务，包括但不限于外汇远期结售汇、外汇掉期、外汇期权等业务或上述产品的组合。

2、交易金额：预计动用的交易保证金和权利金上限不超过 500 万人民币（含等值外币），预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 2,000 万美元（含等值外币）。

3、已履行的审议程序：公司于 2023 年 8 月 29 日召开第五届董事会第五次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，公司独立董事发表了明确同意的独立意见，本议案无需提交公司股东大会审议。

4、风险提示：本投资无收益保证，在投资过程中可能存在市场风险、违约风险、流动性风险，敬请投资者注意投资风险。

一、开展外汇套期保值业务概述

1、开展目的：鉴于近期国际经济、金融环境波动频繁等多重因素的影响，外汇市场波动较为频繁，不确定性增强，为防范汇率波动风险，降低市场波动对公司经营业绩的影响，增强财务稳健性，公司及子公司拟开展与日常经营相关的外汇套期保值业务，包括但不限于外汇远期结售汇、外汇掉期、外汇期权等业务或上述产品的组合。公司开展外汇套期保值业务，是用于对冲在开展境外业务的过程中所持外币资产受汇率波动带来的风险，必须以签约生效的合同、以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，不影响公司正常经营，不进行以投机为目的的套期保值业务。

2、交易金额：公司及下属子公司开展外汇套期保值业务，只限于公司生产经营所使用的结算货币，预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过 500 万元人民币（含等

值外币)，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 2,000 万美元（含等值外币）。期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过已审议额度。公司董事会授权公司董事长在上述额度内决策开展业务，并授权公司董事长或其授权代表签署相关协议及文件。开展该业务的单位包括公司及纳入合并范围的子公司。

3、交易方式：公司及子公司计划与经国家有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的金融机构开展用于规避和防范汇率或利率风险的外汇套期保值业务，包括但不限于外汇远期结售汇、外汇掉期、外汇期权等业务或上述产品的组合。

4、交易期限：本次交易额度自董事会通过之日起 12 个月内有效，交易额度在有效期内可循环使用。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单笔交易终止时止。

5、资金来源：公司开展外汇套期保值业务的资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

二、开展外汇套期保值业务审议程序

公司于 2023 年 8 月 29 日召开第五届董事会第五次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，本次交易不构成关联交易，公司独立董事发表了明确同意的独立意见，本议案无需提交公司股东大会审议。

三、开展外汇套期保值业务风险分析

公司拟开展的外汇交易业务遵循合法、谨慎、稳健、安全和有效的原则，不进行投机性和单纯的套利交易，但外汇交易操作仍存在一定的风险：

1、市场风险：汇率双向波动明显，远期及期权合约汇率与到期日当天实际汇率有差异的可能性，有可能产生亏损，公司以真实的进出口贸易背景及对未来外汇收支的合理估计签订远期及期权合约，以“风险中性”思想和成本利润原则管理公司进出口业务及外汇头寸汇率风险。

2、违约风险：公司基于真实的进出口贸易背景及对未来外汇收支的合理预计签订上述外汇资金交易合约，不存在履约风险；公司的外汇交易合约选择资信好的金融机构，基本不需考虑其倒闭所带来的违约风险。

3、流动性风险：所有外汇资金交易将满足贸易真实性要求，相关外汇资金交易将采用银行授信的方式进行操作，不会影响公司的流动性。

四、公司采取的风险控制措施

1、公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务操作原则、审批权限、业务管理流程、信息保密与隔离措施、内部风险报告及风险处理、信息披露等作出明确规定，以控制交易风险。

2、公司开展的外汇套期保值业务以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。

3、公司将审慎审查与金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，防范法律风险。

4、公司依据董事会批准的外汇套期保值业务基本情况，基于真实贸易背景及对未来外汇收支的合理估计和业务需求，提出合理评估和具体实施方案。

5、公司实时关注外汇套期保值业务各项风险因素，市场波动有较大影响时及时预警并制定应对方案。

五、开展外汇套期保值业务的可行性和对公司的影响

公司开展外汇套期保值业务是为了实现稳健经营，有利于规避外汇市场的风险、降低外汇结算成本，不会对公司财务及经营状况产生不利影响，符合公司及全体股东的利益。

公司建立较为完善的外汇套期保值业务内部控制和风险控制体系，对外汇交易额度、品种、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息保密与隔离措施、内部风险报告及风险处理、信息披露等作出明确规定，能够有效规范外汇交易行为，控制交易风险。

综上，公司开展外汇套期保值业务是切实可行的，符合公司及全体股东的利益。

六、外汇套期保值业务相关会计处理

公司根据《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》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇交易业务进行相应的会计核算，反映资产负债表及损益表相关项目。

七、独立董事独立意见

经审核，独立董事认为：公司以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的所开展的外汇套期保值业务与日常经营紧密相关，公司开展外汇套期保值业务可以进一步提升外汇风险管理能力，减少汇率波动对经营业绩的影响。公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，采取的针对性风险控制措施是切实可行的，符合有关法律、法规的规定。该议案的审议和决策程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司和公司股东尤其是中小股东利益的情况。我们同意公司在授权范围内开展外汇套期保值业务。

八、备查文件

- 1、《公司第五届董事会第五次会议决议》
- 2、《公司独立董事关于第五届董事会第五次会议相关事项的专项意见和独立意见》
- 3、《公司关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告》

4、《公司外汇套期保值业务管理制度》

特此公告。

深圳市索菱实业股份有限公司

董事会

2023年8月31日