

证券代码：600775

证券简称：南京熊猫

公告编号：2026-006

## 南京熊猫电子股份有限公司

### 关于开展远期结售汇套期保值业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

#### 重要内容提示：

##### ● 交易主要情况

交易目的	为了规避外汇市场的风险，防范汇率波动对公司正常生产经营、成本控制及毛利造成的不良影响，开展远期结售汇套期保值业务。
交易品种	外汇，且只限于与进出口业务结算货币相同的币种
交易工具	外汇远期结售汇
交易场所	交易场所为境内场外市场，交易对手为具有远期结售汇业务经营资格的，且经营稳健，资信良好的大型商业银行
交易金额	拟开展远期结售汇业务总额不超过 3,000 万美元，且任一交易日持有的最高合约价值不超过上述额度。预计动用的交易保证金和权利金上限不超过 500 万元人民币。
资金来源	自有资金
交易期限	自董事会审议通过之日起至 2026 年 12 月 31 日

##### ● 已履行及拟履行的审议程序

公司于 2026 年 3 月 18 日召开第十一届董事会临时会议，审议通过了《关于申请远期结售汇业务资质及开展年度业务计划》的议案。该议案提交董事会审议之前，经公司第十一届董事会审计与风险管理委员会第一次会议审核同意。该事项不涉及关联交易，亦无需提交公司股东会审议。

##### ● 特别风险提示

公司开展远期结售汇业务是以锁定收入、规避和防范汇率剧烈波动等风险为目的，不以套利、投机为目的，但仍可能存在一定的市场风险、流动性风险、操作风险、政策风险、技术风险等。公司将积极落实风险控制措施，审慎操作，防范相关风险。敬请广大投资者注意投资风险。

## 一、交易情况概述

### （一）交易目的

南京熊猫电子股份有限公司（以下简称“公司”）控股子公司深圳市京华信息技术有限公司（以下简称“京华信息”）主营个人数码产品的生产与销售，其中进出口业务占全部销售额的65%以上。京华信息进出口业务主要采用美元结算，受经济不确定因素影响较大。为了规避外汇市场的风险，防范汇率波动对公司正常生产经营、成本控制及毛利造成不良影响，通过即期外汇交易与远期外汇交易相结合的方式管理外汇业务，减少外汇风险敞口，提高公司应对外汇风险波动的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率波动风险，增强公司财务稳健性。开展远期结售汇套期保值业务是以锁定收入、规避和防范汇率剧烈波动等风险为目的。

### （二）交易金额

根据实际业务需要，京华信息拟开展远期结售汇套期保值业务总额不超过3,000万美元，且任一交易日持有的最高合约价值不超过上述额度。上述额度在有效期限内可循环滚动使用。公司预计动用的交易保证金和权利金上限不超过500万元人民币，全额使用银行授信额度，不占用公司日常营运资金。

### （三）资金来源

公司开展远期结售汇套期保值交易的资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

### （四）交易方式

京华信息开展远期结售汇套期保值业务的交易场所为境内场外市场，交易对手为经中国人民银行和国家外汇管理局批准的、具有远期结售汇业务经营资格，且经营稳健、资信良好的大型商业银行，规避可能产生的履约风险。京华信息开展套期保值的交易品种为外汇汇率，且只限于与其进出口业务结算货币相同的币种。交易工具为远期外汇结售汇。

### （五）交易期限

本次京华信息开展远期结售汇套期保值业务有效期为自董事会审议通过之日起至2026年12月31日。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该笔交易终止时止。

授权公司管理层在上述期间及额度范围内审批远期结售汇业务，财务部门负责具体办理相关事宜。

## 二、 审议程序

公司于 2026 年 3 月 18 日召开第十一届董事会临时会议，审议通过了《关于申请远期结售汇业务资质及开展年度业务计划》的议案，以及关于控股子公司开展远期结售汇业务的可行性分析报告；同意京华信息开展远期结售汇套期保值业务，防范汇率波动对公司正常生产经营、成本控制及毛利造成不良影响，拟开展远期结售汇业务总额不超过 3,000 万美元，且任一交易日持有的最高合约价值不超过上述额度；有效期自董事会审议通过之日起至 2026 年 12 月 31 日；授权公司管理层在上述期间及额度范围内审批远期结售汇业务，财务部门负责具体办理相关事宜。

该议案提交董事会审议之前，经公司第十一届董事会审计与风险管理委员会第一次会议审核同意。审计与风险管理委员会审查了开展远期结售汇套期保值业务的必要性、可行性，审阅了《远期结售汇业务管理制度》及关于子公司开展远期结售汇业务的可行性分析报告，认为开展该类业务符合公司实际需要，额度匹配业务发展规模，且经过必要的内部审议决策程序，同意京华信息开展远期结售汇套期保值业务。

该事项不涉及关联交易，亦无需提交公司股东会审议。

## 三、 交易风险分析及风控措施

### （一） 交易风险分析

公司开展远期结售汇业务遵循规避和防范汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但远期结售汇业务的交易操作仍存在以下风险：

1、市场风险：汇率远期套期保值合约汇率与到期日实际汇率的差异将产生交易损益；在合约的存续期内，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；

2、流动性风险：远期合约以公司外汇资产为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，或选择净额交割合约，以减少到期日现金

流需求；

3、操作风险：在开展业务时，如操作人员未按规定程序进行合约交易操作或未充分理解合约信息，将带来操作风险；如合同条款不明确，将可能面临法律风险；

4、政策风险：国内外相关金融监管机构关于外汇管理方面政策调整，可能对市场或操作造成的影响；

5、技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等原因，导致交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来的相应风险。

## **(二) 交易风控措施**

1、公司开展的远期结售汇业务以锁定收入、规避和防范汇率风险为目的，禁止任何风险投机行为，并结合市场情况，适时调整操作策略，合理安排外汇远期和即期交易的配比，提高保值效果；

2、董事会已经审查了远期结售汇业务的必要性、可行性及风险控制情况，并出具了可行性分析报告；

3、根据已制定的《远期结售汇业务管理制度》，对远期结售汇业务的操作原则、操作程序等作出了明确规定，能够有效规范金融衍生品交易行为，控制金融衍生品交易风险；

4、与金融机构继续保持联系，关注各大战略合作银行的汇率走势，出现价格窗口时及时做出反应，避免错失交易机会；

5、审慎选择远期结售汇产品，最大程度降低信用风险；

6、依据相关法律法规及《远期结售汇业务管理制度》等内部相关规定进行交易操作，与交易银行签订条款准确明晰的法律协议，最大程度的避免可能发生的法律争端；

7、公司内审部门对汇率远期套期保值的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

## **四、交易对公司的影响及相关会计处理**

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，

对远期结售汇业务进行相应的核算。

套期保值业务是否符合《企业会计准则第 24 号——套期会计》适用条件	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
拟采取套期会计进行确认和计量	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

特此公告。

南京熊猫电子股份有限公司董事会

2026 年 3 月 18 日