

证券代码：002922

证券简称：伊戈尔

公告编号：2019-078

## 伊戈尔电气股份有限公司

### 关于继续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。

伊戈尔电气股份有限公司（以下简称“公司”、“伊戈尔”）于2019年8月21日召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十八次会议，会议审议通过了《关于继续开展外汇套期保值业务的议案》，为有效管理公司及子公司外币资产、负债及现金流的汇率风险，实现稳健经营，同意公司及子公司使用自有资金开展总额不超过3,600万美元（或等值其他币种）额度的外汇套期保值业务交易。本次外汇套期保值业务经董事会审议后无需提交公司股东大会审议批准。具体情况说明如下：

#### 一、继续开展外汇套期保值业务的目的

公司及子公司的出口业务主要采用美元、欧元及日元等外币进行结算，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩造成一定影响。为有效降低进出口业务所面临的汇率风险，公司及子公司拟继续开展外汇套期保值业务，在董事会审议通过之后择机采取有利措施继续开展外汇套期保值业务。

#### 二、外汇套期保值业务概述

##### （一）主要涉及币种及业务品种

公司及子公司的外汇套期保值业务只限于公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种有美元、欧元及日元。公司及子公司进行的外汇套期保值业务包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生产品业务等。

##### （二）额度规模

根据公司实际业务发展情况，公司及子公司拟进行的外汇套期保值业务额度

不超过 3,600 万美元（或等值其他币种）。

### （三）授权及期限

董事会授权外汇套期保值交易投资工作小组负责组织实施。业务期限自获本次董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在额度范围内可循环使用。

## 三、继续开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

近年来公司产品 50% 以上需要出口海外市场。受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，为防范外汇市场风险，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇套期保值业务。

公司开展的外汇套期保值业务基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，与公司业务紧密相关，能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。

## 四、外汇套期保值业务的风险分析

（一）汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行结售汇汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。

（二）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，可能会由于内控不完善而造成风险。

（三）交易对手违约风险：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汇兑损失，从而造成公司损失。

## 五、公司采取的风险控制措施

（一）公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，就公司业务操作原则、业务的职责范围和审批权限、管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出了明确规定。

（二）为避免汇率大幅波动带来的损失，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。

（三）公司外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，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

外汇交易。

（四）公司审计部将每季度或不定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查。

## 六、开展外汇套期保值业务的会计核算原则

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——套期保值》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应核算和披露。

## 七、履行的审议程序及保荐机构核查意见

### （一）董事会审议

2019 年 8 月 21 日公司召开第四届董事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于继续开展外汇套期保值业务的议案》，公司董事会基于有效管理公司及子公司外币资产、负债及现金流的汇率风险，实现稳健经营，同意公司及子公司使用自有资金开展总额不超过 3,600 万美元额度（或等值其他币种）的外汇套期保值业务交易。上述交易额度在董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在额度范围内可循环使用。并授权外汇套期保值交易投资工作小组在额度范围内具体实施上述套期保值业务相关事宜。

### （二）独立董事意见

独立董事认为：公司开展外汇套期保值业务是围绕公司业务进行的，不是单纯以盈利为目的，而是以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，具有一定的必要性。公司在保证正常生产经营的前提下开展外汇套期保值业务，有利于规避和防范汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响，有利于控制外汇风险，不存在损害公司和全体股东利益的情形。因此，我们同意公司及子公司继续使用自有资金开展不超过 3,600 万美元（或等值其他币种）额度的外汇套期保值业务。

### （三）监事会审议

经核查，公司监事会认为：以正常生产经营为基础，具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，在保证正常生产经营前提下开展外汇套期保值业务，有利于规避和防范汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响，有利于控制外

汇风险，不存在损害公司及全体股东权益的情形。监事会同意公司及子公司开展不超过 3,600 万美元（或等值其他币种）额度的外汇套期保值业务。

#### （四）保荐机构核查意见

经核查，保荐机构华林证券股份有限公司认为：

1、公司继续开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，具有一定的必要性；

2、公司已根据相关法律法规的要求制订了《外汇套期保值业务管理制度》及必要的风险控制措施；

3、本事项已经公司第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十八次会议审议通过，符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规的相关规定。独立董事发表了明确同意意见。

保荐机构提请公司注意：在进行外汇套期保值业务过程中，要加强业务人员的培训和风险责任教育，落实风险控制具体措施及责任追究机制，杜绝以盈利为目的的投机行为，不得使用募集资金直接或间接进行套期保值。

保荐机构提请投资者关注：虽然公司对外汇套期保值业务采取了相应的风险控制措施，但外汇套期保值业务固有的汇率波动风险、内部控制固有的局限性等风险，都可能对公司的经营业绩产生影响。

综上，保荐机构同意公司及子公司继续开展上述外汇套期保值业务。

## 八、备查文件

（一）公司第四届董事会第二十一次会议决议。

（二）公司独立董事关于第四届董事会第二十一次会议相关事项的独立意见。

（三）公司第四届监事会第十八次会议决议。

（四）华林证券股份有限公司关于公司继续开展外汇套期保值业务的核查意见。

特此公告。

伊戈尔电气股份有限公司

董 事 会

二〇一九年八月二十二日