证券代码：002881 证券简称：美格智能 公告编号：2020－075

美格智能技术股份有限公司
关于开展外汇套期保值业务的公告

美格智能技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2020 年
12 月 21 日召开了第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第十八次会议，
审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司及控股子公司以自
有资金开展总额度不超过 2,000 万美元或其他等值外币的外汇套期保值业务，自
董事会批准之日起十二个月内有效，在额度范围内，资金可循环滚动使用。具体
情况如下：
一、开展外汇套期保值业务的目的
海外市场业务在公司业务发展战略中占有十分重要的地位，由于公司海外出
口业务主要采用外币结算，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。公司开展外汇套期保值业务，有利于规避外汇市场的风险、降
低外汇结算成本，防范汇率波动对公司生产经营造成的不良影响，增强财务稳健
性。
二、外汇套期保值业务概述
1、 主要涉及币种及业务品种：公司及控股子公司的外汇套期保值业务只限
于从事与公司业务经营所使用的主要结算货币相同的币种,如美元等。公司进行
外汇套期保值业务包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、货币掉期、外汇期权及
相关组合产品等业务。
2、 资金规模：因公司是首次开展相关业务，为审慎控制业务风险，公司拟
进行的外汇套期保值业务总额度不超过 2,000 万美元或其他等值怀
 
††††춑不超过

务相关合同，并由财务部为日常执行机构，行使外汇套期保值业务管理职责。授
权期限自董事会批准之日起十二个月内有效，在额度范围内，资金可循环滚动使
用。 4、交易对手：银行等金融机构。 5、流动性安排：所有外汇套期保值业务均对应正常合理的经营业务背景，
与收付款时间相匹配，不会对公司的流动性造成影响。
三、外汇套期保值业务的风险分析
公司开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机
性、 套利性的交易操作，所有外汇套期保值业务均以正常业务经营为基础。外
汇套期保值业务可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，但同
时外汇套期保值业务也会存在一定风险： 1、 汇率波动风险：在汇率变动较大的情况下，可能会影响公司当期的汇兑
损益，对公司的经营业绩产生一定程度的影响。 2、 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
由于内控制度不完善而造成风险。 3、履约风险：在合约期限内交易对手出现倒闭、市场失灵等重大不可控风
险情形或其他情形，导致合约到期无法履约的风险。 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法规，可
能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。
四、公司采取的风险控制措施 1、公司及控股子公司开展外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效
的原则， 所有套期保值业务均以正常ຊ崓俳ꕐ䚠蒐⎀ ⱉ，ࡻ딃梡豑앐目⋈僴戤恍䇄逬耀、流动ወ ⲅ外∹套期保٩᦯ὡ。 2ǈ内部控ৗ制ᒴ， 3ğ৓紨ޭᄉ展外⇃市ͱ࣓᭏变ॽɱֳወሧ犒䩩分᥽ʐ�ᰱ䌠᱀

4、慎重选择与具有合法资格且实力较强的商业银行或其他金融机构开展业
务，密切跟踪相关法律法规，规避可能产生的法律风险。
 5、公司审计部门将对外汇套期保值业务的实际开展情况进行监督检查，对
资金使用情况及盈亏情况进行审查。
五、开展外汇套期保值业务的会计核算原则
公司根据财政部《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。
六、监事会意见
监事会认为：公司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。公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控制度，
公司采取的针对性风险控制措施是可行的。同意公司及控股子公司开展外汇套期
保值业务事项。
七、独立董事意见
公司独立董事认为：公司及控股子公司开展外汇套期保值业务以具体经营业
务为依托，在保证正常生产经营的前提下，公司运用外汇套期保值工具降低汇率
风险，减少汇兑损失，控制经营风险，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小
股东利益的情形。同时，公司已经制定了《外汇套期保值业务管理制度》，通过
加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操
作规程，确定了合理的会计政策及会计核算具体原则。公司本次开展外汇套期保
值业务是可行的，风险是可以控制的。因此，一致同意公司及控股子公司开展外
汇套期保值业务事项。
八、备查文件
1、公司第二届董事会第二十二次会议决议；
2、公司第二届监事会第十八次会议决议；
3、独立董事关于第二届董事会第二十二次会议相关事项的独立意见。
特此公告。
5
Ã2Yï†Í3[æC©Á‹ô
<QÁÓœ½Ë•Fƒu@0