

证券代码：002955 证券简称：鸿合科技 公告编号：2023-059

鸿合科技股份有限公司 关于公司及子公司开展外汇 衍生品套期保值交易业务的公告

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：近年来，鸿合科技股份有限公司（以下简称“公司”）海外业务一直保持增长态势，公司及子公司在日常经营过程中涉及到的外币业务规模逐渐扩大。为进一步满足公司及子公司开展外币业务时控制汇率风险的需要，防范汇率大幅波动对公司造成的不利影响，在保障日常生产经营资金需求，有效控制外汇市场风险的前提下，公司及子公司有必要根据具体情况开展外汇衍生品套期保值交易业务。

2.交易品种及工具：包括但不限于远期结售汇、货币掉期、外汇期权等产品或产品组合，对应基础资产包括汇率、利率、货币等或上述资产组合。

3.交易场所：经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品业务经营资质的金融机构。

4.交易金额：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 1,000 万美元（含等值外币），预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 20,000 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）将不超过已审议额度。

5.已履行的审议程序：公司于 2023 年 8 月 29 日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司及子公司开展外汇衍生品套期保值交易业务的议案》。本次事项在董事会审批权限内，无需提交股东大会审议。

6.特别风险提示：公司及子公司开展外汇衍生品套期保值交易遵循锁定汇率、

利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品套期保值交易操作仍存在一定的市场风险、流动性风险、履约风险、客户违约风险、操作风险及法律风险，敬请投资者注意投资风险。

一、外汇衍生品套期保值交易业务情况概述

1.交易目的：近年来，公司海外业务一直保持增长态势，公司及子公司在日常经营过程中涉及到的外币业务规模逐渐扩大。为进一步满足公司及子公司开展外币业务时控制汇率风险的需要，防范汇率大幅波动对公司造成的不利影响，在保障日常生产经营资金需求，有效控制外汇市场风险的前提下，公司及子公司有必要根据具体情况开展外汇衍生品套期保值交易业务。

公司及子公司开展的外汇衍生品套期保值交易业务将遵循合法、谨慎、安全、有效的原则，交易业务规模与公司实际业务规模相匹配，不进行投机和套利交易。该投资不会影响公司日常经营和主营业务的发展，公司将根据实际情况合理安排资金的使用。

2.交易金额：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1,000万美元(含等值外币)，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过20,000万美元（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）将不超过已审议额度。

3.交易场所：经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品业务经营资质的金融机构。

4. 交易品种及工具：包括但不限于远期结售汇、货币掉期、外汇期权等产品或产品组合，对应基础资产包括汇率、利率、货币等或上述资产组合。

5.交易期限：本次交易额度自董事会审议通过之日起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决议的有效期限，则决议的有效期限自动顺延至单笔交易终止时止。

6.资金来源：自有资金，不涉及募集资金或银行信贷资金。

二、审议程序

公司于2023年8月29日召开第二届董事会第二十一次会议,审议通过了《关于公司及子公司开展外汇衍生品套期保值交易业务的议案》。同意公司及子公司根据实际发展需要,继续开展外汇衍生品套期保值交易业务。同时授权公司管理层根据实际需要,在授权期限和额度范围内负责办理相关事宜。此事项不构成关联交易,在董事会审议权限范围内,无需提交公司股东大会审议。

三、外汇衍生品套期保值交易业务风险分析及风控措施

(一) 风险分析

公司及子公司开展外汇衍生品套期保值交易遵循锁定汇率、利率风险原则,不做投机性、套利性的交易操作,但外汇衍生品套期保值交易操作仍存在一定的风险:

1.市场风险:外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益;在外汇衍生品的存续期内,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:外汇衍生品以公司及子公司外汇资产、负债为依据,与实际外汇收支相匹配,以保证在交割时有足额资金供结算,或选择净额交割衍生品,以减少到期日资金需求。

3.履约风险:公司及子公司开展外汇衍生品套期保值交易的对象均为信用良好且已与公司建立业务往来的银行,履约风险低。

4.客户违约风险:客户应收账款发生逾期,货款无法在预测的回收期内收回,会造成延期交割导致公司损失。

5.操作风险:在开展交易时,如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品套期保值交易操作或未能充分理解衍生品信息,将带来操作风险。

6.法律风险:在开展交易时,如交易合同条款不明确,将可能面临法律风险,或因相关法律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运行而给公司带来损失。

（二）风控措施

在开展外汇衍生品套期保值交易业务时严格进行风险控制，具体风险控制措施如下：

1.公司已制定《鸿合科技股份有限公司外汇衍生品交易业务内部控制制度》，对外汇衍生品套期保值交易业务的操作原则、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、信息披露和档案管理等作出明确规定，以控制交易风险。

2.进行外汇衍生品套期保值交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有外汇衍生品套期保值交易业务均以正常生产经营为基础，以真实交易背景为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的。

3.公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

4.董事会审议通过后，公司管理层将在上述审议额度内签署相关合同文件，由公司财务部门组织实施，持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品套期保值交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

5.公司审计部门对外汇衍生品套期保值交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

四、开展外汇衍生品套期保值交易业务会计处理及对公司的影响

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，对拟开展的外汇衍生品套期保值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。

公司通过外汇衍生品套期保值交易业务，有利于进一步提升公司外汇风险管理能力，实现外汇资产保值增值，符合公司及全体股东的利益。

公司将密切关注外汇衍生品业务开展情况，根据相关规则的要求及时履行信息披露义务。

五、独立董事意见

经核查，独立董事认为：公司本次继续开展外汇衍生品套期保值交易业务是基于公司的实际经营发展需要，以规避和防范汇率波动风险为目的，不存在任何风险投机行为，有利于增强公司的财务稳健性，不存在损害公司和股东利益，尤其是中小股东利益的情形，相关审批程序符合有关法律、法规以及《公司章程》的规定。因此，独立董事一致同意本次公司及子公司开展外汇衍生品套期保值交易业务的事项。

六、备查文件

- 1.第二届董事会第二十一次会议决议；
- 2.独立董事关于第二届董事会第二十一次会议相关事项的独立意见；
- 3.鸿合科技股份有限公司关于公司及子公司开展外汇衍生品套期保值交易业务的可行性分析报告。

特此公告。

鸿合科技股份有限公司董事会

2023年8月30日