

证券代码：002459

证券简称：晶澳科技

公告编号：2023-173

债券代码：127089

债券简称：晶澳转债

晶澳太阳能科技股份有限公司

关于 2024 年度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：有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司经营业绩造成的不利影响，提高外汇资金使用效益；

2、交易品种：包括但不限于远期结售汇业务（定期、择期）、外汇掉期业务、外汇期权、结构性外汇远期合约等；

3、交易场所：经监管机构批准、具有外汇套期保值产品经营资质的金融机构；

4、交易金额及期限：任意时点交易最高余额不超过等值 40 亿美元（含等值外币），期限自股东大会通过之日起至 2024 年 12 月 31 日，上述额度在期限内可循环滚动使用；

5、已履行及拟履行的审议程序：公司第六届董事会第十五次会议已审议通过《关于 2024 年度开展外汇套期保值业务的议案》，本议案尚需提交股东大会审议通过；

6、特别风险提示：公司及子公司开展外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇套期保值业务操作仍存在一定的风险，敬请投资者注意投资风险。

晶澳太阳能科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 12 月 12 日召开第六届董事会第十五次会议，审议通过了公司《关于 2024 年度开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司及子公司根据实际发展需要，开展外汇套期保值业务，任意时点交易最高余额不超过等值 40 亿美元（含等值外币），期限自股东大会审议通过之日起至 2024 年 12 月 31 日，上述额度在审批期限内可循环滚动使用，同时授权公司管理层具体实施相关事宜。根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运

作》《公司章程》等的规定，该事项尚需提交公司股东大会审议。现将相关情况公告如下：

一、开展外汇套期保值业务的目的

鉴于公司出口业务日益增长，款项主要采用美元、欧元等外币结算，为了有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司经营业绩造成的不利影响，提高外汇资金使用效益，公司计划与经监管机构批准、具有外汇套期保值产品经营资质的金融机构开展外汇套期保值业务，该业务以正常生产经营为基础，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投机和套利交易。

二、外汇套期保值业务概况

1、交易品种：包括但不限于远期结售汇业务（定期、择期）、外汇掉期业务、外汇期权、结构性外汇远期合约等。

2、交易金额及期限：任意时点交易最高余额不超过等值 40 亿美元（含等值外币），期限自股东大会审议通过之日起至 2024 年 12 月 31 日，上述额度在期限内可循环滚动使用。

3、交易对手：经监管机构批准、具有外汇套期保值产品经营资质的金融机构。

4、授权：授权公司管理层具体实施相关事宜，包括签署涉及的相关交易文件及其他有关的一切文件，办理与交易文件所述之交易相关的一切必要事宜。

5、其他：外汇套期保值业务根据金融机构要求需要缴纳一定比例的初始保证金及补充保证金，方式为占用金融机构综合授信额度或直接缴纳，到期采用本金交割、差额交割等方式结束交易。

三、审议程序

根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等相关规定，本次《关于 2024 年度开展外汇套期保值业务的议案》经公司第六届董事会第十五次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

四、开展外汇套期保值业务的风险分析

公司开展外汇套期保值遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，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。但外汇套期保值业务操作仍存在一定的风险。

1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动导致外汇套期保值产品价格变动而造成亏损的市场风险；

2、流动性风险：不合理的外汇套期保值交易会引发资金的流动性风险。

3、履约风险：不合适的交易方选择可能引发公司购买外汇套期保值产品的履约风险。

4、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套期保值交易操作或未能充分理解套期保值产品信息，将带来操作风险。

5、法律风险：外汇套期保值产品交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

五、风险控制措施

1、进行外汇套期保值业务遵循合法、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，所有外汇套期保值交易均以正常生产经营为基础，以真实交易背景为依托，以规避和防范汇率风险为目的。

2、开展外汇套期保值业务只允许与经监管机构批准、具有外汇套期保值产品经营资格的金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。

3、公司已制定《外汇套期保值管理制度》，对交易的原则、审批权限、内控流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等作了明确规定，控制交易风险。

4、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，以防范法律风险。

5、公司财务部门将持续跟踪外汇套期保值产品公开市场价格及公允价值变动，及时评估外汇套期保值业务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。

6、公司内审部门对外汇套期保值业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

六、会计政策及核算政策

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号），公司已于 2019 年 1 月 1 日执行上述准则，对于外汇套期保值业务将依据上述会计政策执行和核算。

七、独立董事意见

公司开展外汇套期保值业务主要是鉴于公司出口业务的日益增加，主要采用美元、欧元等外币币种结算，受国际政治、经济等不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，与金融机构开展外汇套期保值交易，有利于公司锁定汇率，规避汇率波动风险，无投机性、套利性的交易操作。公司已制定《外汇套期保值管理制度》，规范业务操作流程、审批流程，能够有效控制外汇套期保值业务交易风险。

本次开展外汇套期保值业务事项的审议程序符合有关法律法规、规章和规范性文件的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意公司开展外汇套期保值业务。

八、保荐机构意见

经核查，保荐机构中信证券股份有限公司认为：

1、晶澳科技开展外汇套期保值业务的事项已经公司第六届董事会第十五次会议审议通过，独立董事均发表了明确的同意意见，尚需提交至股东大会审议，公司履行了投资决策的审批程序，审批程序符合《公司章程》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关规定。

2、晶澳科技开展外汇套期保值业务的事项未影响公司正常经营，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。

综上所述，保荐机构对晶澳科技本次开展外汇套期保值业务的事项无异议。

九、备查文件

- 1、第六届董事会第十五次会议决议；
- 2、独立董事关于第六届董事会第十五次会议相关事项的独立意见；
- 3、中信证券股份有限公司关于晶澳太阳能科技股份有限公司 2024 年度开展外汇套期保值业务的核查意见。

特此公告。

晶澳太阳能科技股份有限公司

董事会

2023 年 12 月 13 日