

证券代码：835892

证券简称：中科美菱

公告编号：2023-084

中科美菱低温科技股份有限公司 关于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公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、开展外汇套期保值业务的必要性

近年来，公司海外出口业务规模增长较快，出口业务收汇包括美元、欧元等外币，而公司部分海外出口业务确定收入到实际办理结售汇之间有一定的账期；同时，进口业务签订合同与付汇之间同样存在时间差，在各外汇币种与人民币之间的汇率波动较大的背景下，公司外汇资产和负债将面临较大的汇率风险。为锁定公司收入与成本，防范汇率波动风险，保持稳健经营，保障公司年度经营目标的实现，公司有必要开展外汇资金交易业务。

二、拟开展外汇套期保值业务基本情况

根据公司实际业务发展情况，公司拟在不超过实际业务发生外汇收支总额的额度内开展外汇套期保值业务，开展交易余额不超过人民币 5000 万元，业务期间为公司股东大会审议通过之日起一年内。

三、决策与审议程序

《关于公司开展外汇套期保值业务的议案》经公司第三届董事会第二十三次会议审议通过，公司独立董事对该议案发表了同意的独立意见。该议案尚需提交公司股东大会审议。

四、外汇套期保值业务的风险分析及风险控制措施

（一）外汇套期保值业务的风险分析

1.市场风险：国内外经济形势变化可能会造成汇率的大幅波动，远期外汇交

易业务面临一定的市场风险。公司的远期外汇交易业务是以锁定结汇或售汇价格、降低因汇率波动对公司利润的影响为目的。公司将密切跟踪汇率变化情况，以业务确定的目标汇率为基础，通过对外汇汇率走势的研究和判断，结合公司对收付汇情况的预测以及因汇率波动而产生价格变化的承受能力，对业务实行动态管理，以保证公司合理的利润水平。

2.流动性风险：公司所有外汇资金交易业务均基于对公司未来进出口业务合理估计，满足贸易真实性的需求。另外，远期外汇交易采用银行授信的方式进行操作，不会对公司资金的流动性造成影响。

3.银行违约风险：如果在合约期限内合作银行出现破产等违约情形，则公司将不能以合约价格交割原有外汇合约，存在收益不确定的风险。故公司选择开展外汇资金交易业务的银行包括五大国有银行或股份制银行，此类银行实力雄厚、经营稳健，其发生破产而可能给公司带来损失的风险非常低。

4.操作风险：公司进行远期外汇资金交易业务可能因经办人员操作不当产生相关风险，公司已制定了相关管理制度，明确了操作流程和责任人，有利于防范和控制风险。

（二）采取的风险控制措施

公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，规定公司进行远期外汇资金交易业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有远期外汇资金交易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；明确了远期外汇交易业务的主要种类、操作原则、审批权限、管理及内部操作流程等，并对信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等事项提出了要求，该制度有利于加强对远期外汇交易业务的管理，防范投资风险，健全和完善公司远期外汇交易业务管理机制，确保公司资产安全。

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——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定及其指南，对拟开展的远期外汇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，公司对该业务的最终会计处理以负责公司审计的会计师事务所意见为准。

六、备查文件

（一）经与会董事签字并加盖董事会印章的《第三届董事会第二十三次会议决议》；

（二）《中科美菱低温科技股份有限公司独立董事关于第三届董事会第二十三次会议相关事项的独立意见》。

中科美菱低温科技股份有限公司

董事会

2023年12月12日